

CCPJ

CARMEN CECILIA PUENTE JARA
AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe del Auditor Independiente

A los señores Socios y Junta Directiva de
Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda.
Quito, Ecuador

Opinión Sin Salvedades

He auditado los estados financieros de la compañía Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno que pudieran haber sido determinados como necesarios sino hubieran existido la limitación mencionada en el siguiente párrafo "Fundamentos de la opinión con salvedades", los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, la situación financiera de Corporación Puente & Montesino Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como la revelación de las políticas contables significativas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedades

No obtuvimos respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos con las instituciones financieras, por tal razón no nos ha sido posible determinar la razonabilidad de los saldos de efectivo incluidos en los estados financieros adjuntos.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). La responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados

financieros del informe. Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los Estados Financieros

El objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué el juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

CCPJ

CARMEN CECILIA PUENTE JARA

AUDITOR INDEPENDIENTE

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalúe lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas que exprese una opinión modificada. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicó a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable de la otra información, que comprende los Anexos para el informe de Cumplimiento Tributario, en cumplimiento a la resolución NAC-DGERCGC15-00003218, del Servicio de Rentas Internas y que lo entregó por separado.

CARMEN CECILIA PUENTE JARA.

AUDITOR INDEPENDIENTE

SC-RNAE No. 593

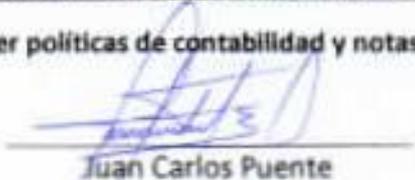
CPA. Reg. Prof. 3707

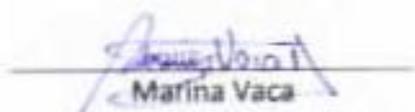
Quito DM. 20 de julio de 2020

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresados en dólares Americanos)

	NOTAS	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y Bancos	3	293,719	87,655
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras			
Cuentas por Cobrar	4	114,117	144,633
Activos Por Impuestos Corrientes	5	33,748	42,113
Inventarios	6	11,704	5,763
Total Activos Corrientes		453,289	280,163
Activos no corrientes			
Propiedad, muebles y equipos	7	363,383	378,927
Total Activos no Corrientes		363,383	378,927
Total activos		816,672	659,089
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y Otras			
Cuentas por pagar	8	347,523	244,918
Pasivos Por Impuestos Corrientes	5	597	8,652
Obligaciones por Beneficios acumulados	9	20,609	18,728
Otros Pasivos Corrientes	10	351,326	268,148
Total Pasivos corrientes		720,054	540,446
Total Pasivos		720,054	540,446
Patrimonio neto:			
	13		
Capital Pagado		2,000	2,000
Reservas		370	370
Resultados Acumulados		94,248	116,273
Total patrimonio de los socios		96,618	118,643
Total patrimonio neto y pasivos		816,672	659,089

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Juan Carlos Puente
Gerente General

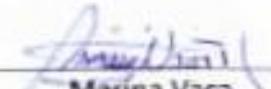

Marina Vaca
Contadora General

Corporación Puente & Montesinos Cía. Ltda.
 Estado de Resultado Integral
 Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares Americanos)

	NOTAS	2019	2018
Ventas netas	14	1,075,725	1,410,516
Costo de ventas		(559,836)	(903,091)
Utilidad bruta en ventas		515,888	507,425
Gastos de administración y ventas	15	(500,986.58)	(487,554)
Utilidad en operación		14,902	19,871
Otros (gastos) Ingresos:			
Otros ingresos (gastos) , netos		-	-
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		14,902	19,871
Participación a trabajadores	9	2,235	2,981
Utilidad neta		12,667	16,891
Otro resultado integral			
(Más): Ingreso por Impuestos Diferidos		-	-
(Menos): Gastos por Impuestos Diferidos		-	-
Resultado neto integral		12,667	16,891

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


 Juan Carlos Puente
 Gerente General


 Marina Vaca
 Contadora General

Corporación Punte & Montesinos Cía. Ltda.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2,000	370	81,434	14,968	98,772
Transferencia de resultados			14,968	(14,968)	-
Resultado ejercicio 2018				19,871	19,871
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2,000	370	96,402	19,871	118,643
Transferencia de resultados			19,871	(19,871)	-
Impuesto a la renta año 2018			(25,975)		(25,975)
Participación trabajadores año 2018			(2,981)		(2,981)
Anticipo impuesto a la renta			(5,736)		(5,736)
Resultado ejercicio 2019				12,667	12,667
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2,000	370	81,582	12,667	96,618

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros


Juan Carlos Punte
Gerente General


Marina Vaca
Contadora General

Corporación Puente & Montesinos Cia. Ltda.
 Estados de Flujo de Efectivo Por el Método Directo
 Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en dólares Americanos)

NOTAS	2019	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,074,473	1,376,381
Clases de cobros por actividades de operación	1,074,473	1,376,381
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(932,459)	(1,623,266)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(47,674)	(55,732)
Pagos por seguros	(1,915)	(4,224)
Pagos por impuestos	(31,403)	(24,982)
Otras entradas (salidas) de efectivo	145,043	142,920
Clases de pagos por actividades de operación	(868,408)	(1,565,284)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	206,064	(188,903)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equ.	-	(43,924)
Efectivo neto en actividades de inversión	-	(43,924)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	206,064	(232,827)
Efectivo al inicio del año	87,655	320,482
Efectivo al final del año	3	293,719
		87,655

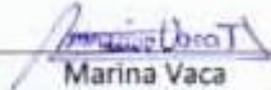
Conciliaciones de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Operación

Utilidad antes participación trabajadores e Impuesto a la Renta	14,902	19,871
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15,544	13,493
Ajustes por gastos en provisiones	869	790
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	75,580	(95,960)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(37,569)	22,909
(Incremento) disminución en inventarios	(5,942)	18,241
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial	70,974	(328,543)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	75,042	157,545
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3,335)	2,752
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	206,064	(188,903)

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros



Juan Carlos Puente
Gerente General



Marina Vaca
Contadora General