

**CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS
CIA. LTDA.**

Estados Financieros

Por el año terminado en diciembre 31, 2018

Con Informe de los Auditores Independientes

INDICE

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, queremos informar que:

- Como se menciona en la nota aclaratoria de cumplimiento de la NIIF la Compañía, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.
- Respecto de las obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otras obligaciones fiscales, la empresa cumple oportuna y adecuadamente.
- Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

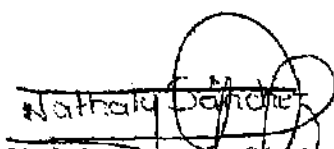
- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

Otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de la resolución N°SCV.DSC.14009 publicada en el Registro Oficial N° 292 del 18 de julio de 2014 donde la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros expide las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros delitos para las compañías será emitido por separado.


Nathaly Alexandra Sánchez Proaño
 RNAE No. 1194

Quito, Ecuador
26 de abril de 2019

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

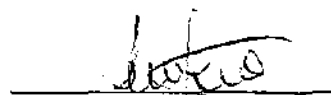
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes	7	5.364	5
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	644.350	350.350
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	61.372	49.950
Impuestos por recuperar	13	91.565	140.553
Total activo corriente		802.651	540.858
Activos no corrientes:			
Maquinaria, muebles, equipos e instalaciones	10	19.174	51.152
Total activo no corriente		19.174	51.152
Total activos		821.825	592.010



José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General



Ismael Ashca

Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	350.396	355.671
Cuentas por pagar entidades relacionadas	9	11.266	32.580
Impuestos por pagar	12	5.981	5.977
Beneficios a empleados	13	12.754	18.536
Obligaciones con instituciones financieras		160.374	61.015
Total pasivos corrientes		540.771	473.779
Pasivos no corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo	11	2.600	2.600
Obligaciones con instituciones financieras		155.113	-
Total pasivos no corrientes		157.713	2.600
Total pasivos		698.484	476.379
Patrimonio de los accionistas			
Capital pagado	14	4.000	4.000
Reservas	14	386	-
Resultados Acumulados	14	118.955	111.631
Total Patrimonio		123.341	115.631
Total Pasivos y Patrimonios		821.825	592.010


 José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General


 Isaac Ashen

Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	16	1,551,527	613,377
Costo de ventas	17	(249,062)	(60,090)
Utilidad bruta		1,302,465	553,287
Gastos de administración y ventas	18	(1,270,470)	(494,542)
Gastos financieros		(15,569)	(411)
Otros ingresos		5,608	-
Resultado antes de impuesto a la renta		22,034	58,334
Impuesto a la Renta	14	(14,324)	(4,084)
Resultado neto		7,710	54,250
Otros resultados integrales		-	-
Resultados integrales del año, neto de impuestos		7,710	54,250


 José Ignacio Raúl Tufiño
 Gerente General


 Isaac Asheca
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	Resultados acumulados					
	Capital asignado	Reserva legal	Resultados ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total Resultados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>4.000</u>	<u>-</u>	<u>57.381</u>	<u>54.250</u>	<u>111.631</u>	<u>115.631</u>
Más (menos):						
Transferencias a resultados acumulados			(54.250)	(54.250)		
Resultado del año				7.710	7.710	7.710
Reserva legal		386		(386)		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>4.000</u>	<u>386</u>	<u>111.631</u>	<u>7.324</u>	<u>118.955</u>	<u>123.341</u>


 José Ignacio Raúl Tuliño

Gerente General


 Isaac Asher

Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

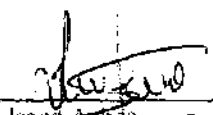
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Utilidad antes de impuesto a la renta	22,034
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	
Depreciaciones	32,996
Variación en el capital de trabajo	
Variación de activos – disminución (aumento)	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(294,000)
Cuentas por cobrar entidades relacionadas	(11,422)
Impuestos por recuperar	48,988
Variación de pasivos – aumento (disminución)	
Impuestos por pagar	4
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(5,275)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(21,314)
Beneficios a empleados	(5,782)
Impuesto a la renta	(14,324)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	(303,125)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Incremento a maquinaria, herramientas, muebles, equipo e instalaciones, neto	(1,017)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(1,017)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Variación en obligaciones con instituciones financieras	(254,471)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(254,471)
Incremento neto en efectivo en caja y bancos	5,359
Efectivo en caja y bancos:	
Saldo al inicio	5
Saldo al final	5,364


José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General


Isaac Ashe

Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.