

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

---

**Estados Financieros**

Por el año terminado en diciembre 31, 2019

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 2019, 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 2019, 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.

### **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**

Nuestro informe que contiene la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otras obligaciones fiscales, será emitido por separado.



**Nathaly Alexandra Sánchez Proaño**  
**RNAE No. 1194**

**Quito, Ecuador**  
**08 de junio de 2020**

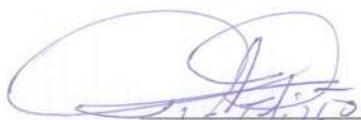
CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| ACTIVOS   | Notas | <u>2.019</u>            | <u>2.018</u>          |
|---|-------|-------------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                       |       |                         |                       |
| Efectivo y equivalentes del efectivo            | 7     | 6.530                   | 5.364                 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 8     | 471.708                 | 644.350               |
| Cuentas por cobrar entidades relacionadas       | 9     | 112.190                 | 61.372                |
| Impuestos por recuperar                         | 14    | 66.375                  | 91.565                |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                 |       | <b>656.803</b>          | <b>802.651</b>        |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                    |       |                         |                       |
| Propiedad, Planta y equipo                      | 10    | 380.843                 | 19.174                |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>              |       | <b>380.843</b>          | <b>19.174</b>         |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                            |       | <b><u>1.037.646</u></b> | <b><u>821.825</u></b> |

  
José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General

  
Isaac 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 2019**

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                      | <b>Notas</b> | <b>2.019</b>     | <b>2.018</b>   |
|--|--------------|------------------|----------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |              |                  |                |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 11           | 321.222          | 350.396        |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas       | 9            | -                | 11.266         |
| Beneficios a empleados                           | 12           | 22.306           | 12.754         |
| Impuestos por pagar                              | 14           | 548              | 5.981          |
| Obligaciones con instituciones financieras       | 16           | 161.491          | 160.374        |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                    |              | <b>505.567</b>   | <b>540.771</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       |              |                  |                |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 11           | 2.600            | 2.600          |
| Pasivos diferidos                                | 13           | 310.473          | -              |
| Obligaciones con instituciones financieras       | 16           | 76.672           | 155.113        |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>                 |              | <b>389.745</b>   | <b>157.713</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                              |              | <b>895.312</b>   | <b>698.484</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>             |              |                  |                |
| Capital Pagado                                   | 17           | 4.000            | 4.000          |
| Reservas   |              | 8.543            | 386            |
| Resultados Acumulados                            |              | 129.791          | 118.955        |
| <b>Total Patrimonio</b>                          |              | <b>142.334</b>   | <b>123.341</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                |              | <b>1.037.646</b> | <b>821.825</b> |

  
 José Ignacio Raúl Tufiño  
 Gerente General

  
 Isaac Ashca  
 Contador

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

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

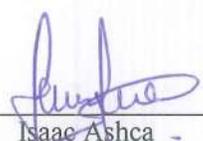
Por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

|   | Notas | <u>2.019</u>          | <u>2.018</u>            |
|---|-------|-----------------------|-------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias                      | 18    | 897.692               | 1.551.527               |
| Costo de ventas   |       | -                     | (249.062)               |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                   |       | <b><u>897.692</u></b> | <b><u>1.302.465</u></b> |
| Gastos de administración y ventas                       | 19    | (843.324)             | (1.270.470)             |
| Gastos financieros                                      |       | (31.932)              | (15.569)                |
| <b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>                            |       | <b><u>22.436</u></b>  | <b><u>16.426</u></b>    |
| Otros Ingresos  |       | 13.736                | 5.608                   |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>           |       | <b><u>36.172</u></b>  | <b><u>22.034</u></b>    |
| Impuesto a la renta                                     | 16    | (17.179)              | (14.324)                |
| <b>RESULTADO NETO</b>                                   |       | <b><u>18.993</u></b>  | <b><u>7.710</u></b>     |
| Otros Resultados Integrales                             |       | -                     | -                       |
| <b>Resultados integrales del año, neto de impuestos</b> |       | <b><u>18.993</u></b>  | <b><u>7.710</u></b>     |

  
 José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General

  
 Isaac Ashca

Contador

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

CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

|                                   | RESULTADOS ACUMULADOS |          |                                 |                         |                             | TOTAL PATRIMONIO |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                   | CAPITAL ASIGNADO      | RESERVAS | GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS |                  |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 4.000                 | -        | 57.381                          | 54.250                  | 111.631                     | 115.631          |
| Resultado del año                 | -                     | -        | -                               | 7.710                   | 7.710                       | 7.710            |
| Reserva legal                     | -                     | 386      | -                               | (386)                   | (386)                       | -                |
| Aumento (Disminuciones)           | -                     | -        | 54.250                          | (54.250)                | -                           | -                |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 4.000                 | 386      | 111.631                         | 7.324                   | 118.955                     | 123.341          |
| Resultado del año                 | -                     | -        | -                               | 18.993                  | 18.993                      | 18.993           |
| Aumento (Disminuciones)           | -                     | 7.324    | -                               | (7.324)                 | (7.324)                     | -                |
| Reserva legal                     | -                     | 833      | -                               | (833)                   | (833)                       | -                |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 4.000                 | 8.543    | 111.631                         | 18.160                  | 129.791                     | 142.334          |

  
 José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General

  
 Isaac Asheca

Contador

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

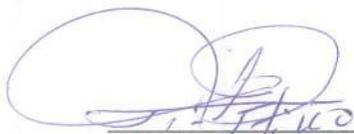
**CONSTRUCALLES VIAS Y MAQUINARIAS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

|  | <u>2.019</u>            | <u>2.018</u>            |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |                         |                         |
| Utilidad o perdida en el ejercicio antes de impuesto a la renta  | 36.172                  | 22.034                  |
| <b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO<br/>PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> |                         |                         |
| Depreciaciones y amortizacion  | 27.956                  | 32.996                  |
| <b>VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>  |                         |                         |
| <b>Variación de activos - disminución (aumento)</b>  |                         |                         |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar  | 172.642                 | (294.000)               |
| Cuentas por cobrar entidades relacionadas  | (50.818)                | (11.422)                |
| Impuestos por recuperar  | 25.190                  | 48.988                  |
| <b>Variación de pasivos - aumento (disminución)</b>  |                         |                         |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar   | (29.174)                | (5.275)                 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas   | (11.266)                | (21.314)                |
| Beneficios a empleados   | 9.552                   | (5.782)                 |
| Impuestos por pagar  | (5.433)                 | 4                       |
| Pasivos diferidos  | 310.473                 | -                       |
| Impuesto a la renta pagado   | (17.179)                | (14.324)                |
| <b>EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>  | <u><u>468.115</u></u>   | <u><u>(248.095)</u></u> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>   |                         |                         |
| Compras de Propiedad, Planta y equipo  | (389.625)               | (1.017)                 |
| <b>EFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>   | <u><u>(389.625)</u></u> | <u><u>(1.017)</u></u>   |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>  |                         |                         |
| Variación en obligaciones con instituciones financieras  | (77.324)                | 254.471                 |
| <b>EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>   | <u><u>(77.324)</u></u>  | <u><u>254.471</u></u>   |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) NETA EN EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</b>   | 1.166                   | 5.359                   |
| <b>EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO DE AÑO</b>  | <u>5.364</u>            | <u>5</u>                |
| <b>EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL DE AÑO</b>   | <u><u>6.530</u></u>     | <u><u>5.364</u></u>     |

  
 José Ignacio Raúl Tufiño

Gerente General

  
 Isaac Ashca -

Contador

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