

JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estados de Situación Financiera	5 - 6
Estados de Resultados Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 - 34

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	- Impuesto al Valor Agregado
Compañía	- Jáuregui & Gaibor Constructores Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como 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 materiales, la posición financiera de **JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para proporcionar nuestra opinión de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

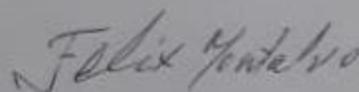
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error 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 vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

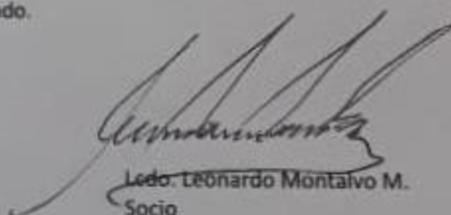
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.**, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 requerido por disposiciones legales vigentes, se emite por separado.



R.N.A.E. No. 084



Ldo. Leonardo Montalvo M.
Socio
CPA. No. 20.961

Quito, Ecuador

27 de abril de 2020

JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	5	246.356,69	983,00
Cuentas por Cobrar Clientes	6	95.761,19	40.050,00
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	19.000,00
Anticipo Proveedores	7	1.203,54	97.505,80
Impuestos Anticipados	8	60.386,67	55.916,24
Construcciones en Tránsito	9	11.782.438,56	11.843.204,04
Total Activo Corriente		12.186.146,65	12.056.659,08
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo - neto	10	21.075,82	26.170,02
Total Activos no Corrientes		21.075,82	26.170,02
TOTAL ACTIVOS		12.207.222,47	12.082.829,10

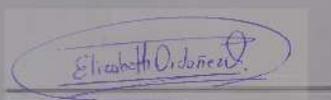
JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones Bancarias		0,00	20.369,43
less por Pagar		389,52	0,00
Sueldos por Pagar		988,83	0,00
Otros Proveedores	11	308.796,69	242.391,10
Provisiones Laborales	12	178.441,15	150.000,00
Obligaciones Fiscales	13	67.474,70	57.003,38
Total Pasivos Corrientes		556.090,89	469.763,91
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Anticipos de Clientes	14	3.329.963,63	3.163.900,19
Obligaciones Socios	15	6.832.019,97	7.059.420,64
Obligaciones Beneficios Definidos		37,00	0,00
Total Pasivos no Corrientes		10.162.020,60	10.223.320,83
TOTAL PASIVOS		10.718.111,49	10.693.084,74
PATRIMONIO			
Capital Social	16	400,00	400,00
Reserva Legal	17	80,00	80,00
Utilidades Retenidas	18	1.488.630,98	1.389.264,36
TOTAL PATRIMONIO		1.489.110,98	1.389.744,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.207.222,47	12.082.829,10

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados de Situación Financiera.


DIEGO JAUREGUI
GERENTE GENERAL


ELIZABETH ORDOÑEZ
CONTADORA GENERAL

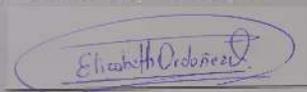
JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Notas	2019	2018
INGRESOS:			
Ingresos Operacionales	19	1.685.811,94	317.921,52
Ingresos no Operacionales	19	15.858,67	7.396,40
Total Ingresos		1.701.670,61	325.317,92
EGRESOS OPERACIONALES			
Costos de Proyectos	20	996.445,58	178.721,80
Gastos de Ventas		4.427,11	224,46
Gastos de Administración		512.582,54	198.173,39
Gastos Bancarios		266,12	279,17
Total Costos y Gastos		1.513.721,35	377.398,82
Utilidad Antes de Participación Trabajadores e Impuestos		187.949,26	(52.080,90)
MENOS:			
Impuesto Renta		28.192,39	0,00
15% Participación Trabajadores		60.390,25	55.454,47
Impuesto Renta		88.582,64	55.454,47
Suman			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		99.366,62	(107.535,37)

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante del Estado de Resultados Integral.

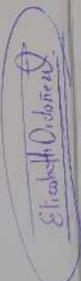

DIEGO JAUREGUI
GERENTE GENERAL


ELIZABETH ORDOÑEZ
CONTADORA GENERAL

JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400,00	80,00	1.496.799,73	1.497.279,73
PÉROIDA NETA			(107.535,37)	(107.535,37)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400,00	80,00	1.389.264,36	1.389.744,36
UTILIDAD EJERCICIO			99.366,62	99.366,62
Saldos al 31 de diciembre de 2019	400,00	80,00	1.488.630,98	1.489.110,98

Las notas que se adjuntan forman parte de los Estados Financieros.


ELIZABETH ORDOÑEZ
 CONTADOR(A) GENERAL


ELIZABETH ORDOÑEZ
 CONTADOR(A) GENERAL

JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Diciembre 31, 2019	2018
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	187.949,26	(52.080,90)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.094,20	5.766,45
TOTAL AJUSTES	5.094,20	5.766,45
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(55.711,19)	3.808,90
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	115.339,26	189.651,81
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(7.187,86)	(69.764,55)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	166.063,44	221.206,27
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(227.400,67)	121.330,44
Incremento (disminución) en otros pasivos	61.227,25	(319.993,22)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	52.330,23	146.239,65
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	245.373,69	99.975,20

JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Diciembre 31, 2019	2018
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación		
Clases de Cobros por Actividades de Operación	245.373,69	99.925,20
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	1.891.788,34	270.339,87
Total de Cobros por Actividades de Operación	1.891.788,34	270.339,87
Clases de Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.419.050,98)	(291.745,11)
Otras salidas / entradas de efectivo	(227.363,67)	(121.330,44)
Total de Pagos por Actividades de Operación	(1.646.414,65)	(170.414,67)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0,00	0,00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0,00	0,00
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Pago de Préstamos	0,00	(99.925,20)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	0,00	(99.925,20)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	245.373,69	0,00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	983,00	983,00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	246.356,69	983,00

Las notas que se adjuntan forman parte de los Estados Financieros.



ELIZABETH OROÑOZ
CONTADORA GENERAL



DIEGO JAUREGUI
GERENTE GENERAL