

## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

**CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados integrales, y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La administración 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 errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA. de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA., o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén 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 las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo A, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

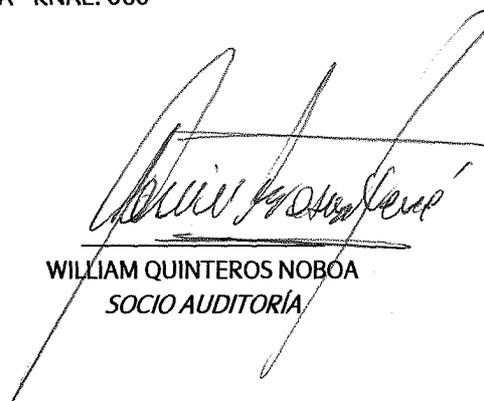
Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018, se emite por separado.

*Guerra & Asociados*  
GUERRA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA - RNAE: 060



JUAN CARLOS GUERRA ENRÍQUEZ  
SOCIO - GERENTE GENERAL



WILLIAM QUINTEROS NOBOA  
SOCIO AUDITORÍA

Quito, 08 de Abril de 2019

## Anexo A

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

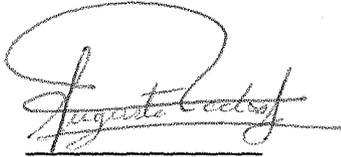
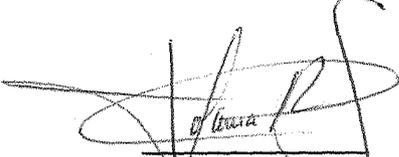
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA. para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA. no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto; así como la estructura, el contenido, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros contienen las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**ACTIVOS**

	2018	2017
<b><u>Activos Corrientes</u></b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5 /2.5 )	455,017	329,451
Cuentas por Cobrar Relacionadas Corrientes (Nota 22 /2.7)	491,939	430,921
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 6 /2.7)	51,551	1,742
Proyectos Inmobiliarios (Nota 7 /2.8)	457,226	1,082,632
Costos de Contrato (Nota 7.1 /2.8)	3,090,089	1,992,030
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 14/2.11)	56,537	50,049
Otros Activos Corrientes (Nota 8 /2.9)	15,712	6,504
	<b>4,618,071</b>	<b>3,893,329</b>
<b><u>Activos No Corrientes</u></b>		
Propiedad, Planta y Equipo	243,743	334,437
Depreciación Acumulada	(112,755)	(118,650)
	<b>130,988</b>	<b>215,787</b>
Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9 /2.10)	130,988	215,787
Activos por Impuestos Diferidos (Nota 14 /2.11.2)	8,437	-
	<b>139,425</b>	<b>215,787</b>
Total Activo No Corriente	<b>139,425</b>	<b>215,787</b>
Total Activos	<b>4,757,496</b>	<b>4,109,116</b>
		
Luis Augusto Rodas Gerente General	Richard Coloma Contador General	

*Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.*

CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

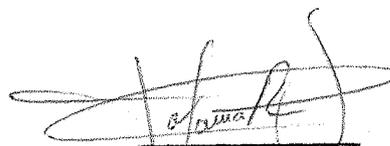
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>		
Obligaciones Financieras (Nota 10 /2.7)	610,344	859,791
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 11 /2.7)	39,046	15,026
Cuentas por Pagar Relacionadas Corrientes (Nota 22 /2.7)	74,825	116,441
Otras Cuentas por Pagar (Nota 12 /2.7)	13,535	9,274
Provisiones Corrientes (Nota 13 /2.12)	37,321	49,153
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 14/2.11.1)	55,271	51,593
Pasivo de Contrato Corriente (Nota 15 /2.14)	<u>1,638,430</u>	<u>1,591,046</u>
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>2,468,772</b>	<b>2,692,324</b>
<b><u>Pasivos No Corrientes</u></b>		
Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes (Nota 22 /2.7)	310,266	310,266
Pasivos de Contrato no Corrientes (Nota 16 /2.14)	852,380	57,740
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 17 /2.13)	27,536	22,944
Pasivos por Impuestos Diferidos (Nota 14/2.11.2)	<u>5,516</u>	<u>16,021</u>
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b><u>1,195,698</u></b>	<b><u>406,971</u></b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>3,664,470</b>	<b>3,099,295</b>
<b><u>Patrimonio de los Socios (Nota 18)</u></b>		
Capital Social	1,000	1,000
Reservas	200	200
Otros Resultados Integrales	11,158	9,230
Resultados Acumulados	994,412	890,738
Resultado Neto del Ejercicio	<u>86,256</u>	<u>108,653</u>
<b>Total Patrimonio de los Socios</b>	<b><u>1,093,026</u></b>	<b><u>1,009,821</u></b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio de Socios</b>	<b><u>4,757,496</u></b>	<b><u>4,109,116</u></b>



Luis Augusto Rodas  
Gerente General



Richard Coloma  
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.

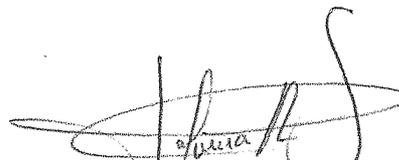
CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

	2018	2017
<b><u>Ingresos y Costos Operacionales</u></b>		
Ingresos Operacionales (Nota 19 /2.15)	2,396,617	3,113,614
Costo de Ventas (Nota 20 /2.16)	(1,796,041)	(2,553,170)
Utilidad Bruta en Ventas	600,576	560,444
<b><u>Gastos Operacionales</u> (Nota 20 /2.16)</b>		
Gastos de Administración	(348,405)	(267,877)
Gastos de Ventas	(45,263)	(19,315)
Gastos Financieros	(144,820)	(156,998)
Total Gastos Operacionales	(538,488)	(444,190)
Resultado en Operaciones	62,088	116,254
<b><u>Otros Ingresos (Egresos)</u> (Nota 21)</b>		
Otros Ingresos	61,654	31,989
Otros (Egresos)	(4,219)	(3,878)
Total Otros, Neto	57,435	28,111
Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias	119,523	144,365
<b><u>Impuestos a las Ganancias</u></b>		
Impuesto a la Renta Corriente (Nota 14 /2.11.1)	(51,461)	(46,413)
(Gasto)/Ingreso por Impuestos Diferidos (Nota 14 /2.11.2)	18,194	10,701
Total Impuesto a las Ganancias	(33,267)	(35,712)
Resultado Neto del Ejercicio	86,256	108,653
<b><u>Otros Resultados Integrales</u></b>		
(Pérdida) o Ganancia Actuarial	1,928	1,035
Resultado Integral Total	88,184	109,688



Luis Augusto Rodas  
Gerente General



Richard Coloma  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.*

**CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.**

ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales - Pérdidas o Ganancias Actuales	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Resultado Neto del Ejercicio	Total
aldos al 31 de Diciembre de 2016	1,000	200	8,195	672,666	119,631	98,441	900,133
propiación de Resultados resultado Integral Total	-	-	-	98,441	-	(98,441)	-
aldos al 31 de Diciembre de 2017	1,000	200	1,035	771,107	119,631	108,653	1,009,821
propiación de Resultados	-	-	-	108,653	-	(108,653)	-
mpuestos Diferidos Componente Financiamiento	-	-	-	1,659	-	-	1,659
mpONENTE de Financiamiento	-	-	-	(6,638)	-	-	(6,638)
resultado Integral Total	-	-	1,928	-	-	86,256	88,184
aldos al 31 de Diciembre de 2018	1,000	200	11,158	874,781	119,631	86,256	1,093,026



Luis Augusto Rodas  
Gerente General



Richard Coloria  
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.

CONSTRUDIAMOND CONSTRUCTORES ASOCIADOS CÍA. LTDA.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	2018	2017
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u></b>		
Recibido de Clientes	3,161,621	2,077,607
Pago a Proveedores, Empleados y Terceros	(2,674,275)	(1,881,188)
Otros Ingresos (Gastos)	(3,810)	(77,641)
	483,536	118,778
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u></b>		
Adquisición y Ventas de Propiedad, Planta de Equipo, neto	(3,586)	(2,486)
	(3,586)	(2,486)
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u></b>		
(Pago) Obtención de Préstamos Compañías Relacionadas, neto	(104,937)	(107,413)
(Pago) Obtención de Obligaciones Financieras, neto	(249,447)	26,617
	(354,384)	(80,796)
Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	125,566	35,496
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	329,451	293,955
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	455,017	329,451



Luis Augusto Rodas  
Gerente General



Richard Coloma  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 25 son parte integrante de estos estados financieros.*