

Johnny Sola Arquitectos Cía. Ltda.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el Informe de auditoría emitido por un auditor independiente**

Contenido

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

Estados financieros

- **Estados de Situación Financiera Clasificado.**
- **Estados de Resultados Integrales por Función.**
- **Estados de Cambios en el Patrimonio.**
- **Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.**
- **Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**



- Vicente Rocafuerte OE9-214 Conjunto Montebello Casa-15 y Alava – Barro
- Viscabamba - Calderón
- Telf.: (593) 3 479 – 035
- Celular: 0985260486
- E-mail: cjayala@punto.net.ec
- Quito - Ecuador

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

A los socios de:

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad 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 este informe. Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables en la auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi 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 acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente (Continuación)

preparación de estados financieros estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía 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 la Compañía.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseño y he aplicado procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y he obtenido evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 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.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente (Continuación)

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en este Informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser negocio 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 hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comuniqué a los encargados del gobierno de la Compañía 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.

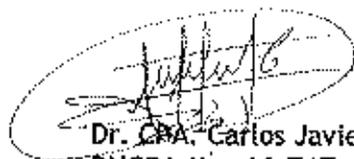
También proporcioné a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

La Compañía recibió el oficio No. DZ9-GSOOFPC18-00000538-M del Servicio de Rentas Internas (SRI) del departamento de Gestión Tributaria el 1 de diciembre de 2016; en mencionado oficio indica "... al revisar la información que disponen en sus bases de datos, ha identificado operaciones de los cuales no se han podido verificar la existencia real de la transacción económica, por lo cual debe justificar la veracidad del hecho económico y por ende del gasto registrado en su declaración de las transacciones realizadas por el valor de \$151,400". De lo indicado anteriormente, la autoridad tributaria dispone que si no se puede probar la realidad económica de tales operaciones conforme lo dispone en el Art.17 del Código Tributario, deberá realizar la respectiva corrección de la declaración del Impuesto a la Renta del año 2013 y del Impuesto al Valor Agregado. Hasta la fecha de este informe la Compañía no ha realizado la declaración sustitutiva del Impuesto a la Renta del período 2013, por lo que afectará los resultados acumulados de los socios.

**Informe de auditoría emitido por un auditor independiente
(Continuación)**

Con respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA. como agente de percepción y retención por el periodo al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.



Dr. CPA. Carlos Javier Ayala
RNCPA No. 16-717

SC - RNAE No. 727

Quito- Ecuador
16 de marzo del 2017



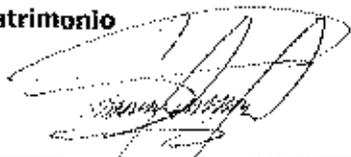
Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2016 comparados con 31 de diciembre de 2015.

CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera Clasificado.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Dicliembre	Diciembre
NOTAS	31/12/2016	31/12/2015
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo	4 30,271	15,946
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5 203,037	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	6 613,619	1,530,931
Otras cuentas por cobrar relacionadas	7 7,346	49,229
Otras cuentas por cobrar	20,590	58,637
Inventarios	8 1,474,187	121,144
Servicios y otros pagos anticipados	9 65,794	119,347
Activos por impuestos corrientes	10 44,133	57,204
Total activos corrientes	2,458,978	1,952,439
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	11 74,891	41,667
Otros activos no corrientes	12 127,183	88,594
Total activos no corrientes	202,075	130,261
Total activos	2,661,052	2,082,700
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por pagar	13 79,518	103,230
Otras obligaciones corrientes	14 80,009	168,462
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	15 1,594,184	828,298
Otros pasivos financieros	16 220,205	45,090
Otros pasivos corrientes	17 20,000	508,064
Total pasivos corrientes	1,993,915	1,653,144
Pasivos no corrientes		
Anticipos de clientes	1,552	5,187
Provisiones por beneficios a empleados	10,376	6,413
Otros pasivos no corrientes	18 182,384	-
Total pasivos no corrientes	194,312	11,600
Total pasivos	2,188,227	1,664,744
Patrimonio neto		
Capital suscrito o asignado	20 400	400
Aporte para futuras capitalizaciones	13,227	13,227
Reservas	21 8,721	8,721
Otros resultados integrales	(1,379)	-
Ganancias acumuladas	22 451,856	395,608
Total patrimonio	472,825	417,956
Total pasivos y patrimonio	2,661,052	2,082,700


 Arq. Johnny Sola
 Gerente General


 Ing. Rita Cupacán
 Contadora General

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares)

	Notas	Diciembre 31/12/2016	Diciembre 31/12/2015
Ingresos de actividades ordinarias	23	808,193	2,148,012
Costo de ventas y producción	24	(364,041)	(1,643,442)
Utilidad bruta		444,152	504,570
Gastos			
Gastos administrativos	25	(334,696)	(265,912)
Gastos de venta		(630)	(1,934)
Gastos financieros	26	(4,310)	(16,377)
Otros gastos	27	(20,549)	(22,914)
Ganancia antes de impuesto a la renta		83,967	197,433
Impuesto a la renta corriente	19	(21,052)	(48,890)
Ganancia neta del ejercicio		62,915	148,544
Otros resultados integrales			
Componentes del otro resultado Integral		-	-
Resultado integral total del año		62,915	148,544



Arq. Johnny Sola
Gerente General



Ing. Rita Cupacán
Contador General

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresados en dólares)

	Capital suscrito o asignado	Aporte Futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ajustes NIIF	Otros resultados integrales	Ganancias acumuladas	Ganancia del período	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400	13,227	8,721	-	-	141,924	109,223	273,495
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	109,223	(109,223)	-
Ajuste provisión jubilación y desahucio	-	-	-	-	-	(4,083)	-	(4,083)
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	148,544	148,544	148,544
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400	13,227	8,721	-	-	247,064	148,544	417,956
Apropiación de utilidades								
Ajuste provisión jubilación y desahucio	-	-	-	-	(1,379)	148,544	(148,544)	(1,379)
Contribución solidaria utilidades 2015	-	-	-	-	-	(6,667)	-	(6,667)
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	62,915	62,915	62,915
Saldo al 31 de diciembre de 2016	400	13,227	8,721	-	(1,379)	388,941	62,915	472,825



Arq. Johnny Sola
Gerente General

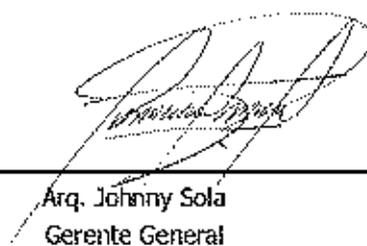


Ing. Rita Cupacán
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO – MÉTODO-DIRECTO
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1,522,468	1,825,732
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,595,595)	(1,866,084)
Otros ingresos, neto.	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(73,127)	(40,352)
Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:		
Pago por compra de propiedades, planta y equipo	(46,041)	(28,897)
Incremento en otros activos no corrientes	(38,590)	-
Ventas propiedades, planta y equipo	-	11,160
Efectivo neto (utilizado) en actividades de Inversión	(84,631)	(17,737)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Incremento, disminución de anticipos de clientes no corrientes	(3,635)	-
Incremento, disminución de activos financieros no corrientes	-	68,663
Incremento, disminución de otros pasivos no corrientes	182,384	-
Distribución de dividendos	(6,667)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	172,082	68,663
(Disminución) Aumento neto de efectivo	14,324	10,574
Efectivo:		
Al inicio del año	15,946	5,372
Al final del año	30,270	15,946



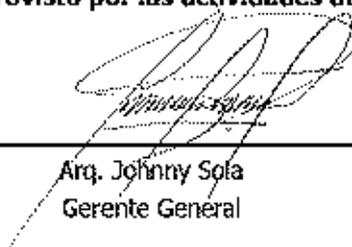
 Arq. Johnny Sola
 Gerente General



 Ing. Rita Cupacán
 Contador General

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31,2016	Diciembre 31,2015
Ganancia neta del ejercicio	62,915	148,544
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	12,817	9,878
Bajas de propiedades, planta y equipo	-	4,116
Utilidad en Vta de activos	-	(722)
Provisión por beneficios a empleados	2,584	2,330
Provisión impuesto a la renta	21,052	48,890
Provisión participación trabajadores	14,818	34,841
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	917,312	(322,280)
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	(203,038)	-
Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	41,883	(49,229)
Otras cuentas por cobrar	38,047	(46,365)
Inventarios	(1,353,043)	(121,144)
Servicios y otros pagos anticipados	53,553	(117,500)
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	1,371	(35,636)
Anticipo De Impuesto A La Renta	4,262	(4,261.66)
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	7,438	8,511
Cuentas y documentos por pagar	(23,711)	4,916
Con la administración tributaria	(41,365)	68,722
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(48,890)	(1,025)
Con el IESS	3,991	(1,723)
Por beneficios de ley a empleados	(219)	(5,676)
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	765,885	478,814
Otros pasivos financieros	175,116	(65,290)
Anticipos de clientes	-	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(34,841)	(25,076)
Otros pasivos corrientes	(488,064)	(53,983)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(73,127)	(40,352)



Arq. Johnny Sola
Gerente General



Ing. Rita Cupacán
Contador General