

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS
CIA. LTDA.
Estados Financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre de 2019 e Informe de los
Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
 JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

2. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de lo indicado en los párrafos del 3 al 6 descritos en las Bases para la Opinión Calificada, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, y el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Bases para nuestra Opinión Calificada

3. Como se indica en la nota No. 5 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantiene registradas cuentas por cobrar al cliente "G-Matrix" por US\$79,261; sin embargo, no nos proporcionó el detalle ni la documentación soporte suficiente y competente que justifique el saldo de la mencionada cuenta. Debido a esta circunstancia y al no poder aplicar ningún procedimiento de auditoría, no nos fue factible determinar la razonabilidad del referido saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

4. Como se indica en la nota No. 9 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantiene registrados dentro del grupo "Otras inversiones", un saldo de US\$100,050 correspondientes a aportes entregados a la empresa Hormigonera Amazonas S.A. y que proviene de años anteriores; sin embargo, de nuestro procedimiento de envío de confirmaciones no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos. En razón que no pudimos aplicar otros procedimientos de auditoría, no nos fue factible determinar la razonabilidad del referido saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

5. Al 31 de diciembre de 2019, existe una diferencia en menos de US\$40,826 entre el saldo confirmado del proveedor Hormigonera Amazonas S.A. y el saldo por pagar mostrado en libros, que a la mencionada fecha asciende a US\$42,386; adicionalmente, dicha diferencia no ha sido conciliada por la Compañía. Debido a esta situación no nos fue factible determinar la razonabilidad del referido saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

6. Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de cuentas por pagar a proveedores proporcionado por la Compañía asciende a US\$147,862, de los cuales US\$76,416 tienen una antigüedad mayor a un año; adicionalmente, éstos no han sido depurados a esa fecha. Debido a esta circunstancia, no nos ha sido factible determinar los eventuales efectos, de existir alguno, sobre los estados financieros adjuntos que podrían derivarse de esta situación.

7. Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

Otro asunto

8. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades, el 17 de abril de 2019.

Negocio en marcha

9. Como se menciona con más detalle en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en diciembre de 2019 apareció el Coronavirus Covid-19 en China y se expandió a nivel mundial, lo cual motivó que el brote y la emergencia sanitaria sean calificados como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo de 2020; debido a esta situación, el gobierno ecuatoriano implementó desde el 14 de marzo del mismo año un paquete de medidas para disminuir los contagios de la enfermedad. La nota 2 establece también, que las ganancias y la liquidez de la Compañía después del final del ejercicio financiero terminado el 31 de diciembre de 2019, se ven afectadas en gran medida por el brote del Covid-19, adicionalmente, existe una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha.

10. A la fecha de emisión de este informe, no ha sido factible determinar las implicaciones que tendrían las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y, principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de operación de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando la situación antes mencionada. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

ESPACIO EN BLANCO

Otra información

11. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe a los Socios 2019 informado por el Gerente General, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.
12. 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.

13. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible 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

14. Una vez que leamos el Informe Anual a los Socios 2019, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

15. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores materiales significativos, debido a fraude o error.

16. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

17. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor

18. Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista.

ESPACIO EN BLANCO

19. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se considerar materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento 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 la idoneidad de las políticas contables utilizadas 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 empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía cese como empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.

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

ESPACIO EN BLANCO

Jorge Washington E4-59 y Av. Amazonas,
Edif. Rocafuerte, Torre Washington, Piso 8,
Quito - Ecuador
Tel. + 593 (2) 6002-578 / 6017-992
Email: contacto@ifs-group.ec
www.ifs-group.ec

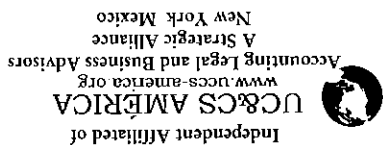


Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

22. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

IFS Cía. Ltda.
03 de junio de 2020
Quito, República del Ecuador
RNAE No. 761

Ing. Vicente Torres
Socio
Licencia No. 172852



INDICE DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

<u>Contenido</u>		<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera		7
Estado de resultado integral		8
Estado de cambios en el patrimonio		9
Estado de flujos de efectivo		10
Notas a los estados financieros		12
Abreviaturas		
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad	
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera	
SRI	Servicio de Rentas Internas	
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador	
US\$	U.S. dólares	

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	1,400	1,183
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	284,598	2,475,327
Inventarios	6	19,150	96,434
Obras en construcción	7	1,053,838	328,753
Activos por impuestos corrientes	13	56,468	44,569
Otros activos		5,830	2,594
Total activos corrientes		1,421,284	2,948,860
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	79,261	-
Propiedades y equipos	8	334,859	373,919
Activos por impuestos diferidos	9	105,577	105,697
Otros activos no corrientes		520,689	480,608
Total activos no corrientes		925,526	960,224
TOTAL ACTIVOS		2,346,810	3,909,084
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	12	147,794	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	410,727	899,852
Cuentas por pagar a relacionadas	11	76,925	1,554,024
Pasivos por impuestos corrientes	13	1,023	81,397
Obligaciones acumuladas	15	31,324	24,388
Otros pasivos financieros	16	41,554	3,132
Total pasivos corrientes		709,347	2,562,793
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	12	76,000	189,713
Cuentas por pagar a relacionadas	11	802,904	6,090
Obligaciones por beneficios definidos	17	18,101	14,881
Total pasivos no corrientes		897,005	210,684
Total pasivos		1,606,352	2,773,477
PATRIMONIO:			
Capital social	400	400	400
Reserva legal	8,721	8,721	8,721
Reserva facultativa	539,202	539,202	-
Aporte futuras capitalizaciones	100,000	100,000	-
Resultados acumulados	(312,702)	335,621	646,870
Total patrimonio		1,941,973	3,429,468
TOTAL		2,346,810	3,909,084

Ver notas a los estados financieros

Arg. Johnny Sola
Representante LegalLuis Chuquizañ
Contador General

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	Notas	2019	2018
INGRESOS	20	24,273	1,916,353
COSTO DE VENTAS	21	-	1,583,467
MÁRGEN BRUTO		24,273	332,886
Gastos de ventas	21	6,619	6,926
Gastos de administración	21	324,476	326,294
Gastos financieros		16,294	19,983
Otros gastos (ingresos), neto		(1,972)	(73,658)
Total		345,417	279,545
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(321,144)	53,341
MENOS:			
Corriente	13	-	22,957
Diferido		-	(992)
Total		-	21,965
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL AÑO		(321,144)	31,376
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		774	7,775
Ganancia actuarial		774	7,775
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		(320,370)	39,151

Ver notas a los estados financieros

Arq. Johnny Solá
Representante Legal

Luis Chuquizañ
Contador General

JOHNNY SOLÁ ARQUITECTOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Resultados acumulados</u>					
	<u>Otros</u>					
	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>	<u>resultados integrales</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>
Saldos al 31 diciembre de 2017	400	8,721	-	-	(107)	644,359
Utilidad del año	-	-	-	-	-	31,376
Ganancia actuarial (neta)	-	-	-	-	7,775	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(36,533)
Saldos al 31 diciembre de 2018	400	8,721	-	-	7,668	639,202
Apropiación reserva facultativa	-	-	539,202	-	-	(539,202)
Ganancia actuarial (neta)	-	-	-	-	774	-
Capitalización	-	-	-	100,000	-	(100,000)
Pérdida del año	-	-	-	-	-	(321,144)
Saldos al 31 diciembre de 2019	400	8,721	539,202	100,000	8,442	(321,144)
						335,621

Ver notas a los estados financieros

Arq. Johnny Solá
Representante Legal

Luis Chuquizán
Contrador General

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	2,007,745
Pagado a proveedores y a empleados	(1,348,679)
Intereses pagados	(13,116)
Intereses ganados	-
Dividendos pagados	-
Participación a trabajadores	(9,413)
Otros ingresos (gastos), neto	(1,206)
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	635,331
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones en asociadas	-
Adquisiciones de propiedades y equipos	-
Venta de propiedades y equipos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Incremento de préstamos a largo plazo	34,081
Pago de préstamos	(60,892)
Otras entradas y salidas de efectivo	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	(635,114)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	217
Incremento (disminución) neto en efectivo	(1,453)
Saldo al comienzo del año	1,183
SALDOS AL FIN DEL AÑO	1,400

Ver notas a los estados financieros

Aiq. Johnny Sola
Representante Legal

Luis Chuquizañ
Contador General

JOHNNY SOLÁ ARQUITECTOS CIA. LTDA.
ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas No.	Descripción	Páginas
1	Información general	12
2	Resumen de las principales políticas contables	12
3	Estimaciones y juicios contables críticos de la Administración	21
4	Efectivo y bancos	23
5	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	23
6	Inventarios	24
7	Obras en construcción	24
8	Propiedades y equipos	24
9	Otros activos no corrientes	26
10	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	26
11	Cuentas por pagar a relacionadas	27
12	Préstamos	27
13	Impuestos	28
14	Precios de transferencia	33
15	Obligaciones acumuladas	34
16	Otros pasivos financieros	34
17	Obligaciones por beneficios definidos	35
18	Instrumentos financieros	37
19	Patrimonio	37
20	Ingresos	38
21	Costos y gastos por su naturaleza	39
22	Transacciones con partes relacionadas	40
23	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	40
24	Aprobación de los estados financieros	40