DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL NETO CON EL EFECTIVO PROVENIEI DE LAS OPERACIONES	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. NFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	14

Abreviaturas

US$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **DELTABUILDERS CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DELTABUILDERS CIA. LTDA.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 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 situación financiera de **DELTABUILDERS CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). MI responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Soy independiente de **DELTABUILDERS CIA. LTDA.** de acuerdo 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), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

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 expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi 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. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de la Compañía.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, 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 vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una 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 mi 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, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.

- Obtuve 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.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado 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 concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evalué 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.

- Comunique 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 identifique en el transcurso de la auditoría.

AUDITCOAA CIA. LTDA.

AUDITORES ● CONSULTORES

Otros Asuntos

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **DELTABUILDERS CIA. LTDA.**, requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado.

Quito, 30 de marzo de 2019

Auditcoaa Cia. Ltda.

Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128

CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio

Scanned by CamScanner

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US$	US$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	328	1.028
Activos financieros	3.2	29.774	107.983
Inventarios	3.3	1.899.917	2.132.623
Pagos anticipados	3.4	129.512	82.897
Otros activos corrientes			6.330
Total de Activos Corrientes		**2.059.532**	**2.330.860**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos Fijos	3.5	553	902
Otros Activos no Corrientes	3.6	25.615	
Total de Activos No Corrientes		**26.169**	**902**
TOTAL DE ACTIVOS		**2.085.700**	**2.331.762**

Manuel María Fernandez Ochoa
Gerente General

Rosa Elena Puruncajas
Contadora General

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US$	US$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	3.7	119.308	56.895
Cuentas y documentos por pagar	3.8	3.289	11.297
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.9	230.626	504.769
Otras Obligaciones Corrientes	3.11	936.297	982.168
Total de Pasivos corrientes		**1.289.519**	**1.555.128**
Cuentas por pagar diversas	3.12	74.484	96.012
Cuentas por pagar resciliaciones	3.13	699.633	649.701
Total de Pasivos a Largo Plazo		**774.116**	**745.713**
TOTAL PASIVOS		**2.063.636**	**2.300.841**
PATRIMONIO	3.14	22.065	30.922
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.085.700**	**2.331.763**

Manuel María Fernandez Ochoa
Gerente General

Rosa Elena Puruncajas
Contadora General

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los ejercicios anuales terminados el
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US$	US$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta	3.15	1.255.542	291.212
Otros Ingresos			6.743
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		**1.255.542**	**297.955**
Costo de Ventas	3.15	1.104.211	220.614
UTILIDAD BRUTA		**151.331**	**77.341**
Gastos de Administracion		136.344	56.988
UTILIDAD OPERACIONAL		**14.987**	**20.352**
Gastos Financieros		10.822	2.058
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		**4.165**	**18.294**
Participacion Trabajadores	3.10	625	2.744
Impuesto a la Renta	3.10	2.397	4.599
UTILIDADA NETA DEL EJERCICIO		**1.143**	**10.951**

Manuel Maria Fernandez Ochoa
Gerente General

Rosa Elena Puruncajas
Contadora General

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	Capital	Aporte Futuras Capitaliz	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Adopcion NIIF por primera vez	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	**1.000**	**10.000**	**1.906**	**7.466**	**(401)**	**10.951**	**30.922**
Ajuste		(10.000)					
Apropiación de Resultados				10.951		(10.951)	
Resultados del ejercicio						1.143	1.143
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**1.000**		**1.906**	**18.417**	**(401)**	**1.143**	**22.065**

Manuel Maria Fernandez Ochoa
Gerente General

Rosa Elena Buruncajas
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.4

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US$	US$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	**1.067.334**	213.762
Otros cobros por actividades de operación	**6.330**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	**(1.574.648)**	(206.053)
Pagos a y por cuenta de los empleados	**(1.132.798)**	(67.611)
Otros pagos por actividades de operación		(2.726)
Intereses pagados		
Otros pagos por actividades de operación	**(2.376)**	
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	**(5.781)**	(1.378)
Otras salidas (entradas) de efectivo	**349**	7.882
Efectivo proveniente (usado) de las actividades de operación	**(1.641.589)**	(56.124)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (Salidas) de Efectivo	**(25.925)**	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**(25.925)**	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de prestamos	**62.413**	
Otras entradas (Salidas) de Efectivo	**1.604.402**	56.953
Efectivo proveniente (usado) de actividades de financiamiento	**1.666.814**	56.953
Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes	**(700)**	829
Efectivo al inicio del año	**1028**	199
Efectivo al final del año	**328**	1.028

Manuel María Fernandez Ochoa
Gerente General

Rosa Elena Purunejas
Contadora General

DELTABUILDERS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US$	US$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	**4.165**	10.951
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización	**349**	1.139
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar e inventarios netos		
Gastos en provisiones		
Gasto por impuesto a la renta		4.599
Gasto por participació de trabajadores	**(625)**	2.744
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Incremento cuentas por cobrar clientes	**78.209**	(83.015)
Disminución en otras cuentas por cobrar	**6.330**	
Incremento en anticipos de proveedores	**(39.904)**	(45.408)
Incremento en inventarios	**232.706**	(814.159)
Incremento en otros activos	**(6.711)**	2.704
Incremento en cuentas por pagar comerciales	**(8.008)**	(48.402)
Incremento en otras cuentas por pagar		
Incremento en beneficios empleados	**(7.748)**	(6.349)
Disminución en anticipos de clientes	**(266.416)**	5.565
Incremento en otros pasivos	**(1.633.934)**	913.507
Disminución en otras cuentas por pagar		
Efectivo neto Proviniente (usado) por actividades de operación	**(1.641.589)**	**(56.124)**

Manuel María Fernandez Ochoa
Gerente General

Rosa Elena Purancajas
Contadora General