

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA.
LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

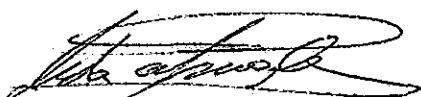
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 26 de abril de 2019



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017, EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>27.037.59</u>	<u>433.102.03</u>
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	11.922.33	77.923.17
Otras Cuentas por Cobrar	433.204.86	5.611.22
Servicios y otros Pagos por Anticipado	396.136.94	137.075.40
Activos por Impuestos corrientes	<u>127.050.16</u>	<u>117.637.65</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	995.351.88	771.349.47
Activo Fijo Neto	341.554.15	298.429.95
Otros Activos no Corrientes	<u>200.000.00</u>	<u>200.000.00</u>
TOTAL, DEL ACTIVO	1'536.906.03	1'269.779.42
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores	215.993.27	169.501.61
Cuentas por Pagar Anticipo Clientes	425.625.57	187.021.07
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	111.725.90	79.810.13
Cuentas por Pagar IESS	3.493.07	19.598.74
Beneficios Empleados	43.533.69	35.107.17
Anticipo Proveedores	0.00	32.908.42
Participación Trabajadores por Pagar (año 2016)	<u>4.939.68</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	805.311.18	523.947.14
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por Pagar Largo Plazo	<u>105.251.10</u>	<u>233.032.36</u>
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	<u>105.251.10</u>	<u>233.032.36</u>
TOTAL, DEL PASIVO	910.562.28	756.979.50
Patrimonio Neto	<u>626.343.75</u>	<u>512.799.92</u>
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	1'536.906.03	1'269.779.42


Juan Sebastián Miño Miño
GERENTE GENERAL


Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES	1'331.320.88	4'422.706.98
ORDINARIAS		
-COSTOS DIRECTOS PROYECTOS	<u>1'097.370.12</u>	<u>4'169.531.03</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	233.950.76	253.175.95
-GASTOS	<u>212.488.94</u>	<u>218.381.18</u>
GASTOS DE OPERACIÓN	43.562.78	36.992.51
GASTOS ADMINISTRATIVOS	89.319.16	149.902.57
GASTOS MANTENIMIENTO MATRICULAS	17.095.90	6.691.30
GASTOS POR CONTRIBUCIONES	13.701.14	9.199.16
GASTOS TALLER	5.128.64	5.107.83
GASTOS FINANCIEROS	2.762.52	7.024.03
OTROS GASTOS	<u>40.918.80</u>	<u>3.463.78</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	21.461.82	34.794.77



**Juan Sebastián Miño Miño
GERENTE GENERAL**



**Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros.

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-17	400.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-18	400.00

APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Saldo 31-12-17	461.877.70
Aumento (Disminución)	<u>105.000.00</u>
Saldo la 31-12-18	566.877.70

RESERVA LEGAL

Saldo 31-12-17	200.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-18	200.00

RESULTADOS ACUMULADOS

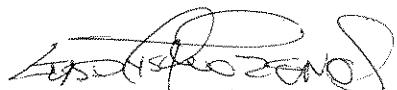
Saldo 31-12-17	15.527.45
Aumento (Disminución)	<u>21.876.78</u>
Saldo la 31-12-18	37.404.23

GANANCIA NETA DEL PERIODO **21.461.82**

TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-18 **USD \$ 626.343.75**



**Juan Sebastián Miño Miño
GERENTE GENERAL**



**Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financiero.

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES
AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE
CAMBIO**

CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-300.683.30
Recibido de clientes	939.858.53
Pagos a proveedores y empleados	-1.237.779.31
Intereses Recibidos	
Intereses Pagados	-2.762.52
Impuesto a la renta	
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-82.599.88
Compra de propiedades planta y equipo	-82.599.88
Producto de la Venta de propiedades planta y equipo	
Compra de inversiones permanentes	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte en efectivo de los accionistas	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-22.781.26
Porción Corriente deuda largo plazo	-127.781.26
Obligaciones Bancarias a largo plazo	105.000.00
Dividendos pagados / Utilidades retenidas	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-406.064.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	433.102.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	27.037.59
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 21.461.82

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajustes por gastos de depreciación y amortización	39.475.68
Ajuste para Cuentas incobrables	
Ajuste por gastos en provisiones	
(Ganancia) perdida en venta de activos fijos	
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	
Ajuste por gasto por participación trabajadores	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Incremento) disminución en documentos por cobrar	-630.066.85
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Aumento) disminución	
Incremento (disminución) en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	-1.122.58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	238.604.50
Incremento (disminución) en gastos acumulados	30.964.13
Incremento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION -300.683,30


Juan Sebastián Miño Miño
GERENTE GENERAL


Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1.- OPERACIONES

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Ciudad de Quito, el 9 de julio del 2009, en la Notaría DECIMO SEGUNDA del Dr. Jaime Patricio Nolivos M., es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Capital Social Inicial. -Es por la suma de \$400,00 dólares, el mismo que podrá ser aumentado o disminuido cuando así lo resuelva la Junta General de Socios.

Objeto Social. - La Compañía tiene como objeto social el Estudio, diseño, planificación, logística, abastecimiento y ejecución de obras civiles, viales, petroleras, energéticas, aeroportuarias, sanitarias, agrícolas, electromecánicas, redes de distribución, edificios, campamentos y derechos de vía para infraestructura en general.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF.

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS. 01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIF para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación. - Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en US Dólares.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad en sus operaciones, por el valor de USD 21.461,82. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Ingresos por Ventas. -Los ingresos son registrados en base a la facturación que tiene la Empresa.

Valuación de Activos Fijos. - Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIFS, y luego de la conciliación NEC-NIIFS en el Balance General se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo con el siguiente detalle:

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipo de Computo	3	33%
Vehículos	5	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Impuestos y Contribuciones. - La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta. - Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 25% de impuesto a la renta las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2018 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>27.037,59</u>	<u>433.102,03</u>
TOTAL	27.037,59	433.102,03

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	11.922,33	77.923.17
Otras Cuentas por Cobrar	<u>433.204,86</u>	<u>5.611,22</u>
TOTAL	445.127,19	83.534,39

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal, las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La Provisión para Cuentas Incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

La antigüedad de los saldos de Cuentas por Cobrar Clientes generalmente es de un mes, la empresa como política no realizo en el período 2018 la provisión, para cuentas incobrables por cuanto considera que no es necesario, puesto que el saldo que se tiene al 31 de diciembre de 2018 el valor de US\$ 11.922,33 se llegó a un acuerdo con el cliente y cancelará en el año 2019.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Crédito Tributario IVA	62.673,80	59.038,23
Crédito Tributario Renta	<u>64.376,36</u>	<u>58.599,42</u>
TOTAL	127.050,16	117.637,65

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Garantías	0,00	1.000,00
Otros Anticipos	396.136,94	136.571,46
TOTAL	396.136,94	137.571,46

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2018	2017
Maquinaria , Equipo	206.473,21	241.473,21
Muebles y Enseres	15.278,23	15.278,23
Equipo de Computación	7.437,00	7.437,00
Vehículos	<u>160.000,00</u>	<u>53.500,00</u>
SUB TOTAL	389.188,44	317.688,44
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-47.634,29</u>	<u>-19.258,49</u>
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	341.554,15	298.429,95

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Inversiones a Largo Plazo	<u>200.000,00</u>	<u>200.000,00</u>
TOTAL	200.000,00	200.000,00

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	143.145,93	144.268.51
Cuentas por Pagar Fondos Garantía Subcontratistas	24.961,76	17.031,02
Cuentas por Pagar otros	<u>47.885,58</u>	<u>8.202.08</u>
TOTAL	215.993,27	169.501.61

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa, fondos de garantía entre otros.

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Anticipo de Clientes	425.625,57	187.021,07
Anticipo Proveedores	<u>0,00</u>	<u>32.908,42</u>
TOTAL	425.625,57	219.929,49

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Por Retenciones IVA e Impuesto a la Renta	<u>111.725,90</u>	<u>79.810,13</u>
TOTAL	111.725,90	79.810,13

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Obligaciones con el IESS	3.493,07	19.598,74
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	43.533,69	35.107,17
Participación trabajadores por pagar	<u>4.939,68</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	51.966,44	54.705,91

Las obligaciones fiscales corresponden a retenciones pendientes de pago.

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por pagar Largo Plazo	<u>105.251,10</u>	<u>233.032,36</u>
TOTAL	105.251,10	233.032,36

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

**CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Corresponde a valores pendientes por pagar a los Accionistas años anteriores.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

CUENTAS	2018	2017
Capital Social	400,00	400,00
Aporte Socios para Futura Capitalización	566.877,70	461.877,70
Reserva Legal	200,00	200,00
Reserva Facultativa		
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	37.404,23	15.527,45
Utilidad del ejercicio	21.461,82	34.794,77
 TOTAL, PATRIMONIO NETO	 626.343,75	 512.799,92

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los accionistas de la Compañía al 31-12-18.

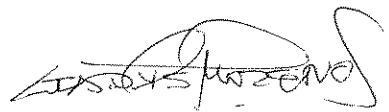
NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior al 31 de diciembre de 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 26 de abril de 2019



**Juan Sebastián Miño Miño
GERENTE GENERAL**



**Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA**

*Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador*

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

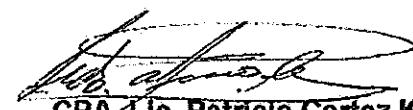
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2018, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que tiene como objeto principal dedicarse al Estudio, diseño, planificación, logística, abastecimiento y ejecución de obras civiles, viales, petroleras, energéticas, aeroportuarias, sanitarias, agrícolas, electromecánicas, redes de distribución, edificios, campamentos y derechos de vía para infraestructura en general, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 26 de abril de 2019


CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador