

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo NS4-101 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 SOCIOS 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 2019, 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 2019, 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 OPINION

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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.

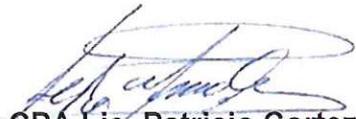
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, 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 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 29 de junio de 2020



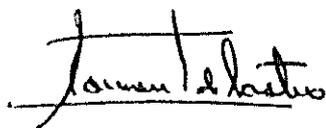
CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

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

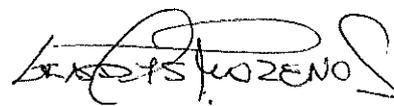
CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>243.278.85</u>	<u>27.037.59</u>
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	21.663.48	11.922.33
Otras Cuentas por Cobrar Clientes	875.209.34	433.204.86
Servicios y otros Pagos por Anticipado	163.822.77	396.136.94
Activos por Impuestos corrientes	<u>175.549.80</u>	<u>127.050.16</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	1'479.524.24	995.351.88
Activo Fijo Neto	113.903.28	341.554.15
Otros Activos no Corrientes	<u>200.000.00</u>	<u>200.000.00</u>
TOTAL, DEL ACTIVO	1'793.427.52	1'536.906.03
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras	87.583.22	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	396.779.74	215.993.27
Cuentas por Pagar Anticipo Clientes	339.321.68	425.625.57
Cuentas por Pagar Administración Tributaria	140.334.23	111.725.90
Cuentas por Pagar IESS	2.756.83	3.493.07
Beneficios Empleados	97.046.16	43.533.69
Participación Trabajadores por Pagar (año 2016)	<u>5.188.90</u>	<u>4.939.68</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	1'069.010.76	805.311.18
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por Pagar Largo Plazo	<u>0.00</u>	<u>105.251.10</u>
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	<u>0.00</u>	<u>105.251.10</u>
TOTAL, DEL PASIVO	1'069.010.76	910.562.28
Patrimonio Neto	<u>724.416.76</u>	<u>626.343.75</u>
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	1'793.427.52	1'536.906.03



Carmen del Rocío Villacís Zurita
PRESIDENTA



Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA

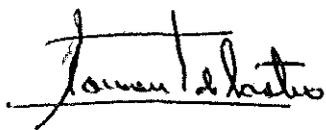
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

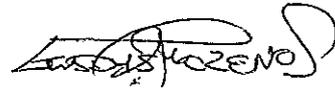
CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2'137.833.81	1'331.320.88
-COSTOS DIRECTOS PROYECTOS	<u>-1'988.658.23</u>	<u>-1'097.370.12</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	149.175.58	233.950.76
-GASTOS	<u>-145.887.02</u>	<u>-212.488.94</u>
-GASTOS DE OPERACIÓN	-18.938.74	-43.562.78
-GASTOS ADMINISTRATIVOS	-91.665.85	-89.319.16
-GASTOS MANTENIMIENTO MATRICULAS	-11.132.04	-17.095.90
-GASTOS POR CONTRIBUCIONES	-1.272.07	-13.701.14
-GASTOS TALLER	-2.684.00	-5.128.64
-GASTOS FINANCIEROS	-8.036.34	-2.762.52
-OTROS GASTOS	<u>-12.107.98</u>	<u>-40.918.80</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.288.56	21.461.82



Carmen del Rocío Villacís Zurita
PRESIDENTA



Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luxemburgo NS4-101 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 2019
Expresado en USD Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo 31-12-18	400.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-19	400.00

APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Saldo 31-12-18	566.877.70
Aumento (Disminución)	<u>129.485.70</u>
Saldo la 31-12-19	696.363.40

RESERVA LEGAL

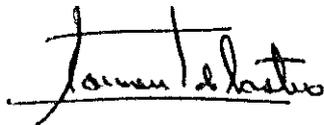
Saldo 31-12-18	200.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo la 31-12-19	200.00

RESULTADOS ACUMULADOS

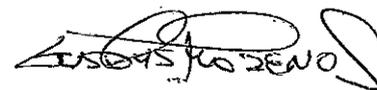
Saldo 31-12-18	37.404.23
Aumento (Disminución)	<u>- 13.239.43</u>
Saldo la 31-12-19	24.164.80

GANANCIA NETA DEL PERIODO	3.288.56
----------------------------------	-----------------

TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-19 USD \$ **724.416.76**



Carmen del Rocío Villacís Zurita
PRESIDENTA



Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL METODO DIRECTO
Al 31 diciembre de 2019
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	216.241.26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-52.619.23</u>
Clases de cobro por actividades de operación	1'754.898.82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1'754.898.82
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Otros cobros por actividades de operación	<u>0.00</u>
Clases de pago por actividades de operación	-1'799.431.71
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1'799.431.71
Pagos por cuenta de los Empleados	0.00
Intereses Pagados	-8.086.34
Intereses Recibidos	0.00
Otros Pagos por Actividades de Operación	0.00
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	<u>0.00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	244.625.89
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	244.625.89
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	24.234.60
Financiación por préstamos a largo plazo	129.485.70
Pago de Prestamos	-105.251.10
Utilidades Acumuladas	0.00
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	216.241.26

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL
PRINCIPIO DEL PERIODO 27.037.59

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL
FINAL DEL PERIODO 243.278.85

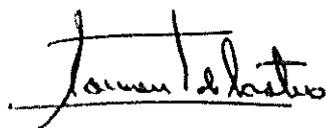
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA
(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 3.288.56

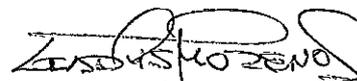
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO -16.975.02
Ajustes por gastos de depreciación y amortización -16.975.02
Provisión para Cuentas Incobrables 0.00
Ajuste por gastos en provisiones 0.00
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta 0.00
Ajuste por gasto por participación trabajadores 0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo 0.00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS -38.932.77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes -282.315.58
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar 14.384.48
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores 0.00
(Incremento) disminución en pagos anticipados 0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar
comerciales 0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 83.606.22
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipo de clientes -86.303.89
Incremento (disminución) en otros pasivos 231.696.00

FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE
(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -52.619.23



Carmen del Rocío Villacís Zurita
PRESIDENTA



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 2019

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 Nolvos 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 NS4-101 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 2019

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 3.288.56. 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 2019

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 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>243.278.85</u>	<u>27.037.59</u>
TOTAL	243.278.85	27.037.59

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.

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	21.663.48	11.922,33
Otras Cuentas por Cobrar	<u>851.300.01</u>	<u>433.204,86</u>
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>2.160.00</u>	<u>0.00</u>
Cuentas por Cobrar Fairis	<u>85.85</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	875.209.34	445.127,19

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.

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar es:

DETALLE	VALOR
Servicio de Contratación de Obras	249.972.45
Bueno y Castro Ingenieros Asociados	15.000.00
Consortio Quito	445.065.64
Consortio Granados	47.344.70
Jaime Jácome Constructora	46.665.00
Contrato Andrés Chichand	15.930.00
Varios	<u>31.322.22</u>
TOTAL	851.300.01

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 2019

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario IVA Compras	54.525.74	62.673,80
Crédito Tributario Retención	61.794.90	
Crédito Tributario Renta	<u>59.229.16</u>	<u>64.376,36</u>
TOTAL	175.549.80	127.050,16

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Varios	13.357.23	0.00
Otros Anticipos	<u>150.465.54</u>	<u>396.136,94</u>
TOTAL	163.822.77	396.136,94

Un detalle de Otros Anticipos y varios es:

DETALLE	VALOR
Ingenieros Asociados Cía. Ltda.	15.000.00
Diego Villacís	15.300.00
Hernández Torres	46.446.85
Iza Pilatuña Nancy	12.818.87
Gualoto Simbaña Miguel	35.000.00
Orquera Vega Juan	10.120.59
Espinosa Salazar Diego	15.779.23
Varios	<u>13.357.23</u>
TOTAL	163.822.77

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 2019

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2019	2018
Maquinaria, Equipo	86.473.21	206.473,21
Muebles y Enseres	15.652.34	15.278,23
Equipo de Computación	7.437.00	7.437,00
Vehículos	<u>35.000.00</u>	<u>160.000,00</u>
SUB TOTAL	144.562.55	389.188,44
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-30.659.27</u>	<u>-47.634,29</u>
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	113.903.28	341.554,15

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.

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Inversiones a Largo Plazo	<u>200.000.00</u>	<u>200.000,00</u>
TOTAL	200.000.00	200.000,00

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 2019

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Banco de Guayaquil	25.000.00	0.00
Banco Produbanco	<u>62.583.22</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	87.583.22	0.00

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Pagar Proveedores	358.617.51	143.145,93
Cuentas por Pagar Fondos Garantía Subcontratistas	38.162.23	24.961,76
Cuentas por Pagar otros	<u>0.00</u>	<u>47.885,58</u>
TOTAL	396.779.74	215.993,27

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

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Anticipo de Clientes	<u>339.321.68</u>	<u>425.625,57</u>
TOTAL	339.321.68	425.625,57

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 2019

Un desglose de Anticipo de Clientes es:

DETALLE	VALOR
Servicio de Contrato de Obras	94.035.29
Consorcio Línea 1 Metro de Quito	<u>245.286.39</u>
TOTAL	339.321.68

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Por Retenciones IVA e Impuesto a la Renta	<u>140.334.23</u>	<u>111.725.90</u>
TOTAL	140.434.23	111.725,90

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS Y LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Obligaciones con el IESS	2.756.83	3.493,07
Otros Pasivos por Beneficios a los Empleados	97.046.16	43.533,69
Participación trabajadores por pagar	<u>5.188.90</u>	<u>4.939,68</u>
TOTAL	104.991.89	51.966.44

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 2019

Un desglose de Otras Obligaciones con el IESS y los Empleados es:

DETALLE	VALOR
CON EL IESS	2.756.83
Aporte Patronal al IESS	1.175.93
Prestamos IESS	524.46
Fondos de Reserva	160.55
Aporte Personal IESS	895.89
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	97.046.16
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.243.85
Provisión Décimo Cuarto	2.002.12
Provisión Vacaciones	13.313.77
Sueldos Oficina Metro Quito y Otros	79.486.42
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	5.188.90
Participación Empleados 15 %	1.970.41
Utilidades no Cobradas año 2016	2.969.36
Utilidades no Cobradas año 2017	<u>249.13</u>
TOTAL	104.991.89

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por pagar Largo Plazo	<u>0.00</u>	<u>105.251,10</u>
TOTAL	0.00	105.251,10

CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

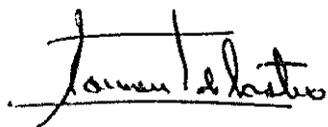
CUENTAS	2019	2018
Capital Social	400.00	400,00
Aporte Socios para Futura Capitalización	696.363.40	566.877,70
Reserva Legal	200.00	200,00
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	245.164.80	37.404,23
Utilidad del ejercicio	<u>3.288.56</u>	<u>21.461.82</u>
TOTAL, PATRIMONIO NETO	724.416.76	626.343.75

Los Saldos corresponden a las cuentas patrimoniales que poseen los Socios de la Compañía al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior al 31 de diciembre de 2019, 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, hasta la fecha que se terminó el trabajo de la auditoría externa con fecha 29 de junio de 2020.

Quito, 29 de junio de 2020



Carmen del Rocío Villacís Zurita
PRESIDENTA



Gladys Elizabeth Moreno Salas
CONTADORA

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

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

**INFORME DE PROCEDIMIENTOS DE
CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE
LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO
Y OTROS DELITOS.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**PROCEDIMIENTOS PREVIAMENTE CONVENIDOS A
CUMPLIR POR EL CLIENTE, PARA PREVENIR Y DETECTAR
LAS ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y
ERRADICACIÓN DEL LAVADO DE ACTIVOS Y
FINANCIAMIENTO DE OTROS DELITOS.**

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**INFORME DE PROCEDIMIENTOS DE
CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE
ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2019, 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.

Hemos efectuado los procedimientos previamente convenidos con la Administración de CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., que se detallan a continuación, del año que terminó el 31 de diciembre del 2019. Los procedimientos previamente convenidos fueron realizados conforme a lo requerido en la Resolución No. UAF-DG-SO-2011-0054 del 1 de agosto del 2014, emitida por el Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos y; en la Resolución No. SCVS.DSC.2018-0041 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 21 de diciembre del 2018, referente a los requerimientos que las Compañías deben realizar para prevenir y detectar las actividades de prevención, detección y erradicación del lavado de activos y financiamiento de delitos que la Compañía tiene implementado.

En nuestra Opinión, el cumplimiento de las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, de CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, ha sido acorde a todos los aspectos importantes de conformidad con lo establecido en la norma.

La administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las

Luxemburgo NS4-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" y de mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estén libres de distorsiones importantes originados por fraude o error; así como la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas que sean razonables con las circunstancias. Adicionalmente también es responsable del diseño y operación de los sistemas de control interno contable los cuales incluyen las políticas y procedimientos para la prevención, por lo que, no somos responsables de perjuicios originados por actos de fraude, revelaciones inadecuadas e incumplimiento intencional por parte de los administradores de la Compañía. El servicio propuesto tampoco tiene como finalidad informar sobre la estructura de control interno de la Compañía, por lo que nuestro trabajo realizado no tiene el propósito de identificar debilidades de carácter significativo de control interno.

Los procedimientos previamente convenidos para el cumplimiento de la revisión de las actividades desarrolladas por CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA., para prevenir y detectar las actividades de prevención, detección y erradicación del lavado de activos y financiamiento de delitos, fueron los establecidos en el Art. 1 de la Resolución No. SCVS.DNPLA. 15.008 con fecha 4 de junio de 2015 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, los cuales son los siguientes y cuyo resultado se explican a continuación:

El cliente cuenta con las comunicaciones oficiales relacionadas con la calificación y aprobación del oficial de cumplimiento por parte de la Unidad de Análisis Financiero y calificación del Oficial de Cumplimiento designado por la Compañía.

La Señora Sonia Belén Pulupa Quilumba es el Oficial de Cumplimiento Titular, la cual fue calificado en la Unidad de Análisis Financiero y Económico para el periodo 2019, conforme a la carta remitida por el Organismo de Control.

El Código de registro de la Compañía ante la Unidad de Análisis Financiero es No. 20896.

El oficial de cumplimiento titular es responsable de las actividades referentes a la prevención del lavado de activos y financiamiento del terrorismo y ha sido designada conforme acta de Junta General de Accionistas de la Compañía.

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

*CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo*

El oficial de cumplimiento ha sido inscrito y registrado ante el organismo de control pertinente, según lo establecido en el Reglamento Ley de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.

Ciente cuenta con el manual de las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo aprobado y cuenta con procedimientos de debida diligencia. La Compañía ha difundido el conocimiento de las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo. El Manual de Políticas y Procedimientos Internos sobre la Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos que tiene la Compañía está alineado a lo requerido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y; la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).

El último manual de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo ha sido aprobado con fecha septiembre de 2017 por la Junta General de Accionistas y ha sido implementado y difundido al personal de la Compañía. De acuerdo con la información obtenida, la Compañía no es parte de un grupo empresarial.

Se ha podido confirmar que el Oficial de Cumplimiento ha cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Accionistas. Solicitamos el informe anual emitido por el Oficial de Cumplimiento sobre los resultados del trabajo realizado del año 2019. Verificamos la socialización y capacitación a los empleados de la Compañía sobre la política y procedimientos de prevención de lavado de activos. Se revisó que el oficial de cumplimiento de la compañía tiene la capacitación por parte de la UAFE. El informe anual del Oficial de Cumplimiento, detalla los procedimientos y resultados obtenidos del programa de Prevención de lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, enumerando las actividades y cambios generados en el año 2019.

Se revisó los reportes de información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (US\$10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero. La Compañía cuenta con el reporte mensual (RESU) enviado por a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para la muestra. Se ha podido cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

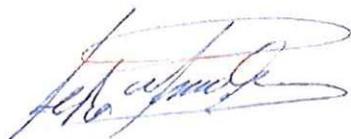
la UAFE en el mes correspondiente. Para cada uno de los meses seleccionados.

La Compañía tiene políticas y procedimientos para documentar los requerimientos de información concernientes a la debida diligencia por las transacciones que realiza con sus clientes y proveedores y cuya información debe ser documentada en los respectivos formularios diseñados para este propósito; en la revisión de la muestra apreciamos que existe documentado en los formularios el entendimiento de las operaciones de sus empleados, clientes y proveedores.

La Compañía tiene como procedimiento restringir el acceso a la información física y digital, la autorización de acceso es únicamente concedida a los niveles gerenciales o sus autorizados y al Oficial de Cumplimiento. La compañía cuenta con la matriz de riesgo y la documentación de respaldo para la elaboración de dicho documento con el objeto de validar si están identificados todos los procesos claves vulnerables a procesos o actividades en las cuales se puedan incurrir en los delitos lavado de activo u otras actividades ilícitas determinadas en las disposiciones vigentes.

Este informe es únicamente para uso de la Administración de CASTRO & CASTRO CONSTRUCTORA CIA. LTDA.; y, de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Quito, 29 de junio de 2020



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