

LCDA. JANIRA GARZON
Calle Matias Virgil E6104 y Pio Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

**SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y
CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.**

**Estados financieros con el Informe de los
Auditores independientes**

Al 31 de diciembre del 2018

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA.LTDA.

Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
OPINIÓN	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	1
OTRA INFORMACIÓN	1
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	3
NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO	9
NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	10
NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS	15
NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	15
NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	16
NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR	16
NOTA 7- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18
NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18
NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES	19
NOTA 11 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20
NOTA 12 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES	20
NOTA 13 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	21
NOTA 14 – PASIVOS LABORALES	21
NOTA 15 – ANTICIPOS DE CLIENTES	22
NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	23
NOTA 17 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	25
NOTA 18 – PATRIMONIO	25
NOTA 19 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26
NOTA 20 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	27

LCDA. JANIRA GARZON
Calle Matias Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.....	27
NOTA 22 - OTROS INGRESOS.....	29
NOTA 23 - OTROS GASTOS.....	29
NOTA 24 - IMPUESTO A LA RENTA.....	30
NOTA 25 - SANCIONES.....	32
NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	32
NOTA 27 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	33

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA – Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

VNR - Valor Neto de Realización

IR - Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA.LTDA.

OPINIÓN

- Hemos auditado los estados financieros de **SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA.LTDA.**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OTRA INFORMACIÓN

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Entidad, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista
- La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. 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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y

no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

22 de abril de 2019
Quito, Ecuador


Janira Alexandra Garzon Hinojosa
RNAE No. 1037

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	13.824	6.620
Cuentas por cobrar - comercial neto	6	72.212	147.459
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	900	-
Activos por Impuestos corrientes	8	3.174	13.229
Total activos corrientes		90.109	167.308
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto depreciación acumulada	9	21.876	25.657
Intangibles	10	667	1.000
Activos por Impuestos Diferidos	11	423	-
Total activos no corrientes		22.965	26.657
Total activos		113.075	193.966
Pasivos:			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar, proveedores no relacionados	12	1.208	106.702
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	1.232	4.988
Pasivos laborales	14	9.766	3.432
Anticipos de Clientes	15	25.410	39.603
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	16	1.679	-
Cuentas por pagar Relacionados	17	9.530	-
Total pasivos corrientes		48.824	154.726
Total pasivos		48.824	154.726
Patrimonio Neto:			
Capital Suscrito o Asignado	18	400	400
Utilidades acumuladas Ejercicios anteriores		40.305	34.142
Pérdidas acumuladas Ejercicios anteriores		(1.464)	(1.464)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		24.494	6.162
Otros Resultados Integrales		516	-
Total Patrimonio Neto		64.251	39.240
Total pasivos más patrimonio neto		113.075	193.966



 Diego Sanchez
 Representante Legal



 Janetsy Rodriguez
 Contadora General

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	215.266	189.365
(-) Costo de ventas y producción	20	(46.461)	(113.887)
Margen Bruto		168.805	75.477
(-) Gastos de ventas	21	(20.988)	(3.639)
(-) Gastos de Administración		(110.782)	(63.488)
Resultado en operaciones		37.035	8.350
Otros Ingresos	22	3.201	3.193
(-) Gastos Financieros		(96)	(340)
(-) Otros gastos	23	(363)	(1.433)
Resultado antes de impuesto a la renta		39.776	9.770
(-) 15% PUT		(5.966)	(1.466)
(-) Impuesto a la renta corriente		(9.315)	(2.142)
(+/-) Impuesto a la renta diferido		-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		24.494	6.162



 Diego Sanchez
 Representante Legal



 Janetsy Rodriguez
 Contadora General

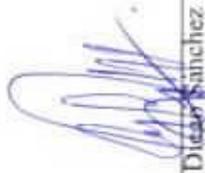
SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Suscrito	Implementación 1era vez NIIFs	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	-	-	38.840	-	-	39.240
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	516	-	516
Capital Pagado	-	-	-	-	-	-	-
Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	24.494	24.494
Saldos al 31 de diciembre del 2018	400	-	-	38.840	516	24.494	64.251



Diego Sanchez

Representante Legal



Janelisy Rodriguez

Contadora General

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.

ESTADO DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

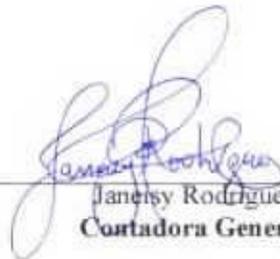
Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	276.320	139.266
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagado a proveedores por suministro de bienes o servicios	(261.508)	(130.266)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4.325)	-
Otros pagos por actividades de operación	(3.016)	-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	<u>7.471</u>	<u>9.000</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	(267)	(2.381)
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	<u>(267)</u>	<u>(2.381)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	7.203	6.619
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	6.620	439
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>	<u>13.824</u>	<u>7.058</u>



Diego Sanchez
Representante Legal



Janetsy Rodriguez
Contadora General