



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

LIC. WILLIAN DAVID ALONZO GRACIA MG. AI

**AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS**

REGISTRO SC-RNAE No. 1069

INFORME

WDAG- AEF-039-2019

POGZAM CONSTRUCTORA S.A.

INFORME

**AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA POGZAM CONSTRUCTORA S.A., POR EL
EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

ÍNDICE

ÍNDICE	2
CAPÍTULO I	3
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	3
CAPÍTULO II.....	5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	8
CAPÍTULO III	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.....	9
INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE	10
LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
4. CAPITAL SOCIAL.....	10
5. EVENTOS SUBSECUENTES	10



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

CAPÍTULO I

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, 20 de diciembre de 2019

A los Accionistas de:

POGZAM CONSTRUCTORA S.A.

Portoviejo - Ecuador

Relación de los estados financieros que han sido auditados

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía POGZAM CONSTRUCTORA S.A., al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el conjunto de estados financieros señalados en la Norma Internacional de Contabilidad 1 –NIC 1- párrafo 10 que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adoptadas por la alta dirección y aplicadas en los niveles de operación de la empresa.

Responsabilidad de la administración de la empresa por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), con las Normas internacionales de Contabilidad (NIC), la Ley de Compañía promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Bases para expresar la opinión profesional y realización del trabajo por el auditor

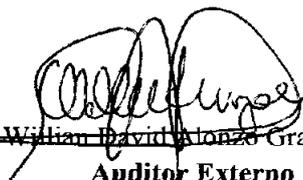
3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 basada en nuestra auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros, así como también el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Declaración de que la auditoría incluye pruebas y cumplimiento de Normas

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía POGZAM CONSTRUCTORA S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha antes mencionada, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en las notas explicativas de los Estados Financieros.



~~Lic. William David Alonzo Gracia~~ Mg. AI

Auditor Externo

Registro. SC- RNAE No. 1069

RUC. 1307757987001



Mg. Aud. William Alonzo G.

CAPÍTULO II

POGZAM CONSTRUCTORA S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	800.00	800.00
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS - LOCALES		-	-
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		800.00	800.00
TOTAL DE ACTIVO		800.00	800.00
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES		-	-
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		-	-
TOTAL DE PASIVO		-	-
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO	4	800.00	800.00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	-
TOTAL DE PATRIMONIO		800.00	800.00
PASIVO + PATRIMONIO		800.00	800.00


Sr. Juan Carlos Ordóñez Campo Verde
GERENTE


Ing. Livia Janeth Mendoza Valdiviezo
CONTADORA

Ver notas adjuntas a los estados financieros



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

POGZAM CONSTRUCTORA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS			
SERVICIOS DE CONSTRUCCION		-	-
OTROS INGRESOS		-	-
INGRESOS EXENTOS		-	-
TOTAL INGRESOS		-	-
COSTOS Y GASTOS			
GASTOS OPERATIVOS		-	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-	-
GASTOS FINANCIEROS		-	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS		-	-
(=) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	-
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-
22% IMPUESTO A LA RENTA		-	-
(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL		-	-

Sr. Juan Carlos Ordoñez Campos
GERENTE

Ing. Livia Janeth Mendoza Valdiviezo
CONTADORA

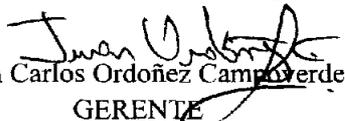
Ver notas adjuntas a los estados financieros

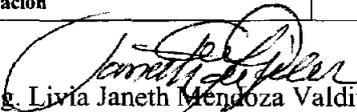


Mg. Aud. William Alonzo G.

POGZAM CONSTRUCTORA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

MÉTODO DIRECTO	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00
Clases de cobros por actividades de operación	0.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	0.00
-Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Otros pagos por actividades de operación	0.00
Intereses Recibidos	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	800.00
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0.00
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00
Incremento (disminución) en inventarios	0.00
Incremento (disminución) en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00
Incremento (disminución) en beneficios de empleados	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0.00


Sr. Juan Carlos Ordoñez Campo Verde
GERENTE


Ing. Livia Janeth Mendoza Valdiviezo
CONTADORA

E-mail: alonzoconstructa@hotmail.com
Dr.: Calle Universitaria 3ra. Etapa. Calle Yugasavia y Dr. Luis Villacrés Calmont
Tel.: 0983324172



Mg. Aud. Wilfran Alonso G.

POGZAM CONSTRUCTORA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:											
CORRECCION DE ERRORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVIDENDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sr. Juan Carlos Ordoñez Camposverde
 GERENTE

Ing. Livia Janeth Mendoza Valdiviezo
 CONTADORA



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

CAPÍTULO III

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

POGZAM CONSTRUCTORA S.A. es una empresa privada dedicada a las actividades de Ingeniería Civil, se encuentra operativa desde el año 2013 y su domicilio está ubicado en la Parroquia Andres de Vera, Villa ,1 al lado consultorio maria claudia del Cantón Portoviejo, Provincia de Manabí.

El representante legal de la Compañía es el señor Juan Carlos Ordoñez Campoverde, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 13 de octubre de 2016 fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Como Presidente de la Compañía está el señor Fernando Xavier Briones Viteri, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 13 de octubre de 2016, fecha en que fue inscrito en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Cuenta con 2 accionistas: Ana Julia Cantos De La Cruz y Kerlin Beatriz Cedeño Moreira

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía fijó como el 01 de Enero del 2011 como la Fecha de Transición a las NIIF. Las Reglas para la adopción inicial de las NIIF están establecidas en la NIIF 1, Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1. CAMBIOS EN POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

Al 31 de diciembre del 2018; POGZAM CONSTRUCTORA S.A., no presenta cambios en las políticas ni en las estimaciones contables, respecto al periodo 2017.

ESPACIO

EN

BLANCO



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 presentaron los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	800,00	800,00
TOTAL	800,00	800,00

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata, que la compañía mantiene en caja y en instituciones financieras locales y que establece para atender sus gastos operativos corrientes

4. CAPITAL SOCIAL

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR DE ACCIÓN	2018			2017
			No. ACCIONES	%	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL
Ana Julia Cantos De La Cruz	Ecuatoriana	1,00	400,00	50%	400.00	400.00
Kerlin Beatriz Cedeño Moreira	Ecuatoriana	1,00	400,00	50%	400.00	400.00
TOTAL			800	100%	800.00	800.00

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.