



**PAUL GACHET GIACOMETTI
PRODUCTOS INMOBILIARIOS CÍA.
LTDA.**

**Informe financiero por el año terminado al 31 de
diciembre de 2019**

- Informe de los auditores independientes
- Estados financieros y notas



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de:

Paul Gachet Giacometti Productos Inmobiliarios Cía. Ltda.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Denegación (abstención) de opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros adjuntos de Paul Gachet Giacometti Productos Inmobiliarios Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No expresamos una opinión sobre los estados financieros de Paul Gachet Giacometti Productos Inmobiliarios Cía. Ltda., debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección "Fundamento de la denegación (abstención) de opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Fundamento de la denegación (abstención) de opinión

Al 31 de diciembre de 2019, no pudimos obtener evidencia suficiente y apropiada, así como, no nos fue factible aplicar otros procedimientos de auditoría para determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos de los saldos que se detallan a continuación:

- a) No pudimos obtener evidencia suficiente y apropiada, así como, no nos fue factible aplicar procedimientos alternativos de auditoría con respecto a que los saldos de apertura se presenten de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando la significatividad del fundamento de la opinión de auditoría del periodo 2018.
- b) Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen USD. 85.063, que corresponden a anticipos recibidos de clientes que no se liquidan en el corto plazo, y sobre las cuales la compañía no nos proporcionó el cálculo del costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, así como, no nos fue factible aplicar otros procedimientos de auditoría para determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.
- c) La compañía no demostró la aplicación de la sección 13 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) para el reconocimiento, medición y revelación de los inventarios (obras en construcción) para los periodos 2019 y 2018.
- d) La compañía no demostró la aplicación de la sección 23 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) para el reconocimiento, medición y revelación de los ingresos de actividades ordinarias por venta de inmuebles para los periodos 2019 y 2018.
- e) La compañía no nos proporcionó información que justifique la correlación entre el costo de ventas e ingresos de actividades ordinarias por venta de bienes inmuebles reconocidos en el estado de resultados integrales de los periodos 2019 y 2018, así como, no nos fue posible aplicar los procedimientos de auditoría necesarios para determinar la razonabilidad, integridad y existencia de mencionados saldos.



- f) La compañía no reconoció en los estados financieros adjuntos, el pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo (jubilación patronal y bonificación por desahucio), así como, no nos proporcionó la evidencia sobre el análisis de valoración actuarial de los pasivos laborales al 31 de diciembre de 2019 y 2018, contraviniendo con la sección 28, beneficios a los empleados, de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la entidad, de conformidad de las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de la cuestión descrita de la sección "Fundamento de la denegación (abstención) de opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Los informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción; y, cumplimiento de las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Ing. Lorena Guerra C., CPA.
Socia - Representante Legal

"Ademaconsulting" Auditores & Consultores S.A.
Registro Nacional de Auditores Externos No. SCVS-RNAE-1229
Av. Amazonas 4387E y Av. Colón
Quito - Ecuador - Código Postal EC170522

Distrito Metropolitano de Quito, 06 de marzo de 2020





INFORME FINANCIERO 2019

En conformidad a la:

Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Contenido:

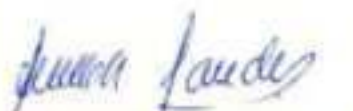
A. Estado de Situación Financiera.....	2
B. Estado de Resultados Integrales.....	3
C. Estado de Cambios en el Patrimonio	4
D. Estado de Flujos de Efectivo.....	5
E. Notas a los Estados Financieros.....	6
1. Información general de la entidad.....	6
2. Bases de preparación de los estados financieros.....	6
3. Políticas de contabilidad significativas.....	7
4. Determinación de valores razonables.....	14
5. Administración de riesgos.....	14
6. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	15
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	16
8. Inventarios.....	16
9. Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	16
10. Propiedades, planta y equipo	18
11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19
12. Pagos a y por cuenta de empleados	20
13. Patrimonio	20
14. Ingresos de actividades ordinarias	20
15. Costo de ventas.....	20
16. Gastos de administración y ventas.....	21
17. Otros gastos	21
18. Eventos subsecuentes.....	21



PAUL GACHET GIACOMETTI PRODUCTOS INMOBILIARIOS C.A. LTDA.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

A. Estado de Situación Financiera

ACTIVOS	Nota	Diciembre 31	
		2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	-	1.500
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	102.748	5.601
Inventarios	8	-	721.809
Activos por impuestos corrientes	9	11.966	12.464
Total activos corrientes		114.714	741.374
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	376	29.000
Total activos no corrientes		376	29.000
Activos totales		115.090	770.374
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	(108.175)	(732.448)
Pagos a y por cuenta de empleados	12	(4.387)	(36.579)
Pasivos por impuestos corrientes	9	(1.098)	(125)
Total pasivos corrientes		(113.660)	(769.152)
Total pasivos no corrientes		-	-
Pasivos totales		(113.660)	(769.152)
Patrimonio			
Capital social	13	(400)	(400)
Resultados acumulados		(1.030)	(822)
Total patrimonio		(1.430)	(1.222)
Total pasivos y patrimonio		(115.090)	(770.374)


Melba Isabel Paredes Novoa
Representante Legal


Reinaldo Napoleón Meza Buele
Contador General



PAUL GACHET GIACOMETTI PRODUCTOS INMOBILIARIOS C.A. LTDA.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

B. Estado de Resultados Integrales

		Diciembre 31	
	Nota	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	14	(337.908)	(67.203)
Costo de ventas	15	275.132	-
Ganancia bruta		<u>(62.836)</u>	<u>(67.203)</u>
Gastos de administración y ventas	16	60.110	67.164
Otros gastos	17	2.072	-
Ganancia antes de impuesto a las ganancias		<u>(654)</u>	<u>(39)</u>
Menos:			
Gasto por impuesto a las ganancias	9(b)	396	49
(Utilidad) pérdida neta del período		<u>(258)</u>	<u>10</u>


Melba Isabel Paredes Novoa
Representante Legal


Reinaldo Napoleón Meza Buele
Contador General



PAUL GACHET GIACOMETTI PRODUCTOS INMOBILIARIOS CÍA. LTDA.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital social (en U.S.dólares)	Resultados acumulados (en U.S.dólares)	Total patrimonio (en U.S.dólares)
Saldo al 1 de enero de 2018	(400)	(901)	(1.301)
Resultado del periodo	-	10	10
Corrección de errores	-	69	69
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(400)	(822)	(1.222)
Saldo al 1 de enero de 2019	(400)	(822)	(1.222)
Resultado del periodo	-	(258)	(258)
Corrección de errores	-	50	50
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(400)	(1.030)	(1.430)

Melba Paredes

Melba Isabel Paredes Novoa
Representante Legal

Reinaldo Napoleón Meza Buele

Reinaldo Napoleón Meza Buele
Contador General



PAUL GACHET GIACOMETTI PRODUCTOS INMOBILIARIOS C.A. LTDA.
Estados financieros individuales y notas
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

D. Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31	
	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	162.937	155.892
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(108.990)	(94.607)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(81.982)	(62.186)
Intereses pagados	-	(133)
Impuestos a las ganancias pagados	(2.626)	(51)
Otras entradas (salidas) de efectivo	656	2.585
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(30.005)	1.500
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	29.000	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(495)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	28.505	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	(1.500)	1.500
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.500	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	-	1.500
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo		
Utilidad (pérdida) neta	258	(10)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	119	1.000
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	2.072	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	396	49
Ajustes por gasto por participación trabajadores	116	7
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(175.031)	141.036
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.072)	-
(Incremento) disminución en inventarios	185.370	(101.384)
(Incremento) disminución en otros activos	102	68
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(9.938)	21.497
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	922	2.537
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(32.319)	(10.953)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	(52.347)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(30.005)	1.500

Melba Isabel Paredes Novoa
Melba Isabel Paredes Novoa
Representante Legal

Reinaldo Napoleón Meza Buele
Reinaldo Napoleón Meza Buele
Contador General