

Vicente A. Loyola

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Registro 2.772

Teléfono oficina 283 9098

Teléfono domicilio 282 5633

Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

REGISTRO NACIONAL DE

AUDITORES EXTERNOS

SC-RNAE N° 077

TERUEL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de TERUEL CIA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TERUEL CIA. LTDA.. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TERUEL CIA. LTDA.. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen mas adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.



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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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 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 fielmente, que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Cuenca, 12 de Marzo de 2018

Registro de Auditor Externo
SC-RNAE- N° 077



C.P.A. Vicente Alejandro Loyola
Contador Público Autorizado
Registro 2.772

TERUEL CIA LTDA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DICIEMBRE DE 2016
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

2 0 1 7

2 0 1 6

NOTAS

A C T I V O

CORRIENTE

Caja-Bancos	3	96,15	999,15
Cuentas por cobrar relacionadas	4	61.622,16	61.622,16
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		61.718,31	62.621,31

INVERSIONES

En otras compañías	5	6.848.698,17	6.848.698,17
TOTAL DEL ACTIVO		6.910.416,48	6.911.319,48

PASIVO

CORRIENTE

Proveedores locales			11,27
Préstamos Compañías Relacionadas			4.900,00
Intereses por pagar			2.142,72
Dividendos por pagar	6	0,39	0,39
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		0,39	7.054,38

A LARGO PLAZO

Préstamos financieros			63.000,00
TOTAL DEL PASIVO		0,39	70.054,38

PATRIMONIO

Capital social	7	6.848.700,00	6.848.700,00
Reservas	8	73.716,49	73.716,49
Resultados de ejercicios anteriores	9	- 81.151,39	- 81.151,39
Resultados del ejercicio PERDIDA	10	69.150,99	
TOTAL DEL PATRIMONIO		6.910.416,09	6.841.265,10
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6.910.416,48	6.911.319,48

Las notas forman parte de este informe.

TERUEL CIA LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	<u>DIC-31-2017</u>	<u>DIC-31-2016</u>
DIVIDENDOS PERCIBIDOS	93.344,74	27.774,56
UTILIDAD BRUTA	<u>93.344,74</u>	<u>27.774,56</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS(-)	<u>21.969,30</u>	<u>30.936,96</u>
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES(-)	21.969,30	30.936,96
RESULTADO OPERACIONAL	71.375,44	- 3.162,40
GASTOS FINANCIEROS (-)	2.224,45	2.484,39
OTROS EGRESOS (-)	<u> </u>	<u> </u>
RESULTADO DEL EJERCICIO "UTILIDAD"	69.150,99	- 5.646,79
IMPUESTO POR PAGAR (-)	<u> </u>	<u> </u>
RESULTADO NETO "UTILIDAD"	<u>69.150,99</u>	<u>- 5.646,79</u>

Las notas forman parte de este informe



TERUEL CIA LTDA

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2017	6.848.700,00	37.617,36	36.099,13	-	81.151,39	6.841.265,10
Resolución de Junta General						-
Resultado de 2017					69.150,99	69.150,99
Patrimonio a Dic-31-2017	6.848.700,00	37.617,36	36.099,13	-	81.151,39	6.910.416,09

Las notas forman parte de este informe.



TERUEL CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (RECURSOS TOTALES)

AÑO 2017

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Resultado del ejercicio UTILIDAD	69.150,99
----------------------------------	-----------

69.150,99

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Proveedores locales	-	11,27
Intereses por pagar	-	2.142,72
Préstamos compañías relaciondas	-	4.900,00
Préstamos financieros	-	63.000,00
	-	70.053,99

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

	-	903,00
SALDO AL INICIO DEL AÑO		999,15
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO		96,15

Las notas forman parte de este informe.



TERUEL CIA LTDA

FLUJO DEL EFECTIVO EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

AÑO 2017

Resultado del ejercicio " UTILIDAD"			69.150,99
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación			
Cambios netos en activo y pasivos	-		7.053,99
Incremento del activo corriente	-		
Disminución de pasivos	-	7.053,99	
Proveedores locales	-	11,27	
Intereses por pagar	-	2.142,72	
Préstamos compañías relacionads	-	4.900,00	
Incremento de pasivos		-	
Intereses por pagar			
Efectivo neto provisto por actividades de operación			62.097,00
Pasivos a largo plazo	-	63.000,00	- 63.000,00
Préstamos financieros	-	63.000,00	
Efectivo neto provisto por actividades de operación			
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	-		903,00
Efectivo en caja y bancos			
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2017			999,15
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2017"			96,15

Las notas forman parte de este informe



TERUEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO:

TERUEL CIA. LTDA.. se constituye con fecha ocho de noviembre de dos mil doce, Por resolución de la Junta General Extraordinaria de Socios de la compañías GRAIMAN CIA LTDA, que resuelve la ESCISIÓN de TERUEL CIA. LTDA.

Teniendo como objeto social la teneduría de acciones o participaciones de otras empresas, así como la inversión en actividades propuestas por los Socios.

La duración de la empresa es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, lo que ocurre el VEINTE Y SEIS DE DICIEMBRE DE DOS MIL DOCE, Quedando inscrito bajo el número 919 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América

Los estados financieros han sido elaborados y presentados acatando las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIFF. Las disposiciones de la LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y SU REGLAMENTO, y los previstos en otros órganos de control; como son LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS; MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2017, el balance general registra las siguientes cifras en las cuentas que de describen a continuación:

3.-	Disponible		96.15
	Banco del Pichincha	69.40	
	Banco del Pacífico	26.75	
4.-	Exigible		61.622.16
	Deudores Relacionados	61.622.16	
5.-	Inversiones en otras compañías		6.848.698.17
	Indubusiness S.A.	6.848.698.17	



- | | | | |
|------|---|--------------|--------------|
| 6.- | Dividendos por pagar | | 0.39 |
| | Saldo a Diciembre 31 2017 | | |
| 7.- | Capital social: | | 6.848.700.00 |
| | Paragon Management Holding S. de R.L. | 6.848.696.00 | |
| | Pecalpa Cía. Ltda. | 4.00 | |
| 8.- | Reservas | | 73.716.49 |
| | Legales | 37.617.36 | |
| | Facultativas | 36.099.13 | |
| 9.- | Pérdidas acumuladas | | - 81.151.39 |
| | Ejercicio económico de 2015 | - 81.151.39 | |
| 10.- | Resultado del ejercicio económico 2017 | | 69.150.99 |
| | Proviene de la aplicación de Dividendos | | |
| | Percibidos | 93.344.74 | |
| | A los gastos administrativos y financieros | - 24.193.75 | |
| 11.- | Situación Tributaria: | | |
| | La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Renta Internas | | |
| 12.- | En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación, o lectura de Terceros. | | |
| 13.- | La empresa está catalogada como empresa en marcha. | | |
| 14.- | Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas. La empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL AÑO DE 2017, el que es de responsabilidad de la administración de la empresa, sobre el cual el auditor dictaminará su razonabilidad. | | |
| 15.- | La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2016, fue realizada por el suscrito | | |
| 16.- | Eventos Subsecuentes: En el transcurso de la auditoría y la elaboración del presente informe, no se han producido eventos económicos y administrativos, que en la opinión de la Gerencia, deban ser revelados. | | |

