

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 2018

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 2018 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 2018, 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.

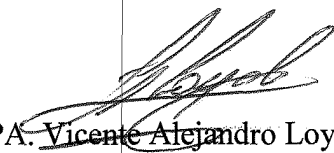


Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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 2019

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 2018 Y 31 DICIEMBRE DE 2017
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

		2 0 1 8	2 0 1 7
	NOTAS		
A C T I V O S			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.541,87	96,15
Cuentas por cobrar relacionadas	4	61.622,16	61.622,16
Otras cuentas por cobrar	5	2.276,70	
Total activos corrientes		68.440,73	61.718,31
Activos no corrientes			
Inversiones en asociadas	6	6.848.698,17	6.848.698,17
Total activos		6.917.138,90	6.910.416,48
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	7	20.000,39	0,39
Total de pasivos corrientes		20.000,39	0,39
PATRIMONIO			
Capital social	8	6.848.700,00	6.848.700,00
Reservas	9	142.867,48	73.716,49
Resultados acumulados	10	- 81.151,39	- 12.000,40
Resultados del ejercicio	11	- 13.277,58	
TOTAL DEL PATRIMONIO		6.897.138,51	6.910.416,09
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6.917.138,90	6.910.416,48

Las notas forman parte de este informe.



TERUEL CIA LTDA.

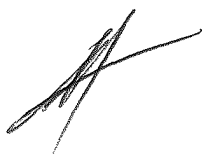
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y DICIEMBRE 31 DE 2017

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

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	<u>DIC-31-2018</u>	<u>DIC-31-2017</u>
DIVIDENDOS PERCIBIDOS	8.793,70	93.344,74
UTILIDAD BRUTA	8.793,70	93.344,74
GASTOS ADMINISTRATIVOS(-)	22.062,61	21.969,30
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES(-)	22.062,61	21.969,30
RESULTADO OPERACIONAL	- 13.268,91	71.375,44
GASTOS FINANCIEROS (-)	8,67	2.224,45
OTROS EGRESOS (-)		
RESULTADO DEL EJERCICIO "UTILIDAD"	- 13.277,58	69.150,99
IMPUESTO POR PAGAR (-)		
RESULTADO NETO	- 13.277,58	69.150,99

Las notas forman parte de este informe



TERUEL CIA LTDA

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2018	6.848.700,00	37.617,36	36.099,13	-	12.000,40	6.910.416,09
Resolución de Junta General		3.457,55	65.693,44	-	69.150,99	-
Resultado de 2018					- 13.277,58	- 13.277,58
Patrimonio a Dic-31-2018	6.848.700,00	41.074,91	101.792,57	-	81.151,39	6.897.138,51

Las notas forman parte de este informe.



TERUEL CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (RECURSOS TOTALES)

AÑO 2018

A) INCREMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Resultado del ejercicio PERDIDA	-	13.277,58
Otras cuentas por cobrar	-	2.276,70
Resultado años anteriores	-	69.150,99
	-	<u>84.705,27</u>

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Cuentas por pagar a compañías relacionadas	20.000,00
Reserva legal	3.457,55
Reserva facultativa	65.693,44
	<u>89.150,99</u>

C)INCREMENTO DE CAJA Y EQUIVALENTES:

4.445,72

SALDO AL INICIO DEL AÑO

96,15

SALDO AL FINALIZAR EL AÑO

4.541,87

Las notas forman parte de este informe.



TERUEL CIA LTDA

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

AÑO 2018

Resultado del ejercicio " PERDIDA"	-	13.277,58
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Cambios netos en activo y pasivos		17.723,30
Incremento del activo corriente	-	2.276,70
Otras cuentas por cobrar	-	2.276,70
Incremento de pasivos		20.000,00
Cuentas por pagar a compañías relaciondas	20.000,00	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		4.445,72
Cuentas patrimoniales	-	-
Resultado de años anteriores	-	69.150,99
Reserva legal		3.457,55
Reserva facultativa		65.693,44
Efectivo neto provisto por actividades de operación		
INCREMENTO DEL EFECTIVO		4.445,72
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2018		96,15
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2018"		4.541,87

Las notas forman parte de este informe



TERUEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 2018, el balance general registra las siguientes cifras en las cuentas que de describen a continuación:

3.-	Efectivo y equivalentes de efectivo		4.541.87
	Banco del Pichincha	4.515.05	
	Banco del Pacifico	26.82	
4.-	Cuentas por cobrar relacionadas		61.622.16
	Socios del exterior	61.622.16	
5.-	Otras cuentas por cobrar		2.276.70
	Varios deudores		
6.-	Inversiones en otras compañías		6.848.698.17
	Indubusiness S.A.	6.848.698.17	



7.-	Cuentas por pagar a compañías relacionadas Pecalpa Cía. Ltda.	20.000.00	20.000.39
	Dividendos por pagar Pecalpa Cía. Ltda..	0.39	
8.-	Capital social: Paragon Management Holding S. de R.L.	6.848.696.00	6.848.700.00
	Pecalpa Cía. Ltda.	4.00	
9.-	Reservas		142.867.48
	Legales	41.074,91	
	Facultativas	101.792.57	
10.-	Pérdidas acumuladas Ejercicio económico de 2015	- 81.151.39	- 81.151.39
11.-	Resultado del ejercicio económico 2018 Proviene de la aplicación de otros ingresos netos	8.793.70	- 13.277.58
	A los gastos administrativos y financieros	- 22.071.28	
12.-	Situación Tributaria: La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Renta Internas		
13.-	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.		
14.-	La empresa está catalogada como empresa en marcha.		
15.-	Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas. La empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL AÑO DE 2018, el que es de responsabilidad de la administración de la empresa, sobre el cual el auditor dictaminará su razonabilidad.		
16.-	La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2017, fue realizada por el suscrito		
17.-	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.		

