

**DICTAMEN DE AUDITORIA
EXTERNA DE**

**GEOLOGÍA
CONSTRUCCIÓN
AMBIENTE GEOCAMB CÍA.
LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018 y COMPARATIVO
2017**

GEOLOGÍA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE
GEOCAMB CÍA. LTDA.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
y comparativo 2017

PÁGINA:

CONTENIDO:

• Dictamen de los Auditores Independientes	3
• Estados de Situación Financiera	6
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	7
• Estados de Cambios en el Patrimonio	8
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	9
• Resumen de las Principales Políticas Contables	13
• Notas a los Estados Financieros	28

A los Socios de

GEOLOGIA CONSTRUCCION AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GEOLOGIA CONSTRUCCION AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, **excepto por los posibles efectos descritos en el párrafo de "Fundamentos de la Opinión Calificada"**, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **GEOLOGIA CONSTRUCCION AMBIENTE GEOCAMB 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.

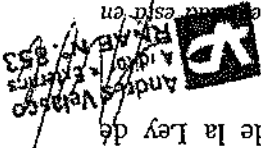
Fundamentos de la Opinión Calificada

3. Al 31 de diciembre 2018 el saldo neto del grupo contable Patrimonio presenta un déficit patrimonial de US\$ 42.441, generado principalmente por pérdidas acumuladas de años anteriores que ascienden a US\$ 33.992 y una pérdida del ejercicio fiscal 2018 de US\$ 8.548. El apalancamiento financiero proviene de los pasivos que mantiene, que a la fecha de cierre, la relación entre total pasivos y total activos es de 175.77%, generado principalmente por las obligaciones corrientes con socios y partes relacionadas, cuya suma asciende a US\$ 89.118. La compañía no ha generado ingresos por actividades ordinarias, de manera significativa que le permita obtener flujos de efectivo para cubrir gastos operacionales. Dicha brecha evidencia una situación de illiquidez, y un incremento de gastos de administración y ventas de 24,53%.

En este contexto, la situación financiera y los resultados generados al 31 de diciembre de 2018 y en años anteriores, se circunscribe en un incumplimiento del principio de negocio en marcha, de acuerdo a lo señalado en el Marco Conceptual de las NIIF, párrafo 23 y párrafos 3.8 y 3.9 de NIIF para las Pymes sobre la hipótesis de negocio en marcha, así como el cumplimiento de la causal de disolución de acuerdo a lo señalado en el Art. 361 numeral 6 de la Ley de Compañías.

Párrafo 23 del Marco Conceptual de las NIIF señala:

"Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que



7. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

5. 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.
6. 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 sino hacerlo.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

4. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión calificada.

Bases para nuestra Opinión Catfificada

3.8 Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use esta NIF evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de un negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo."

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se considerarán significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Otra Información

9. La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual de Gerencia, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, se espera que el Informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de Gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestra conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material. Si al leer el Informe anual de gerencia concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los accionistas.

Restricción de uso y distribución

10. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Marzo 31, 2018
Quito, Ecuador

GEOLOGÍA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE GEOCAMB CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

No Auditado **2.017** **2.018** **Notas**

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
7.1	8.392	1.133	
7.2	6.316	6.686	
	-	330	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			
	14.708	8.149	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
7.3	39.322	42.822	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			
	39.322	42.822	
TOTAL ACTIVOS			
	54.030	50.971	
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
7.4	(5.538)	(2.746)	
7.5	(309)	-	
7.6	(6)	-	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			
	(5.853)	(2.746)	
PASIVOS NO CORRIENTES			
7.7	(89.118)	-	
TOTAL NO PASIVOS CORRIENTES			
	(89.118)	-	
TOTAL PASIVOS			
	(94.971)	(2.746)	
7.8	(1.500)	(1.500)	
	-	(80.618)	
	33.892	24.419	
	8.549	9.474	
TOTAL PATRIMONIO			
	40.941	(48.225)	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			
	(54.030)	(50.971)	

Sara Esther Caiza López
Apoderado General

Diana Elizabeth Nono
Contadora General

GEOLOGÍA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresados en U.S. dólares)

	2018	2017	
	Notas	No Auditado	
INGRESOS Y COSTO DE VENTAS			
Ingresos por Ventas	7.9	300	
Costo de Ventas	7.10	(3.090)	
UTILIDAD / (PERDIDA) BRUTA	(709)	(2.790)	
Gastos de Administración	7.11	(6.682)	
UTILIDAD / (PERDIDA) OPERACIONAL	(8.533)	(9.472)	
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Ingresos No Operacionales	-	-	
Gastos No Operacionales	(16)	(2)	
UTILIDAD / (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	(8.549)	(9.474)	
Menos 15% Participación a trabajadores	-	-	
Menos Gasto por Impuesto a la Renta	-	-	
UTILIDAD / (PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(8.549)	(9.474)	

Sara Esther Caiza López
 Gerente General

Diana Elizabeth Nono
 Contadora General

GEOLOGÍA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE GEOCAMB CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresados en U.S. dólares)

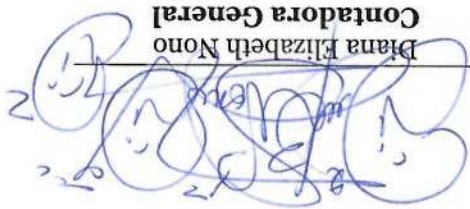
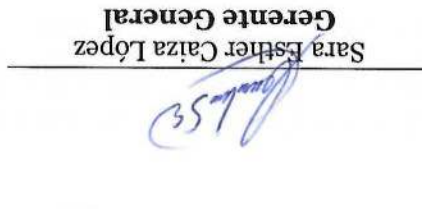
	Resultados			
	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acum. Ejercicios Anteriores	Resultados Del Ejercicio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	(1.500)	(20.290)	23.374	1.584
Transferencia de Utilidad años Anteriores	-	(60.328)	1.045	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	9.474
Ajustes	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(1.500)	(80.618)	24.419	9.474
Transferencia de Utilidad años Anteriores	-	-	9.474	(9.474)
Utilidad Neta del Ejercicio	-	80.618	-	8.549
Ajustes	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(1.500)	-	33.892	8.549
				40.941

Sara Esther Caiza López
 Gerente General

Diana Elizabeth Nono
 Contadora General

GEOLOGÍA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE GEOCAMB CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresados en U.S. dólares)

2018	
FLUJOS DE CASH DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	4.415
Efectivo pagado a proveedores y empleados	83.477
Efectivo neto de (en) actividades de operación	87.892
FLUJOS DE CASH DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	-
FLUJOS DE CASH DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes para futuras capitalizaciones	(80.618)
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	(80.618)
CASH Y EQUIVALENTES DE CASH:	
Incremento (decremento) neto durante el año	7.259
Saldo al inicio del año	1.133
SALDO A FIN DEL AÑO	8.392

 _____ Diana Elizabeth Nono Contadora General	 _____ Sara Esther Caiza Lopez Gerente General
---	---

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.** GEOLÓGIA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.

- **RUC de la entidad.** 1792489512001

- **Domicilio de la entidad.** Juan de Padilla OB-2-49 y Cristóbal Tenorio

- **Forma legal de la entidad.** Compañía de Responsabilidad Limitada

- **País de incorporación de la entidad.** Quito - Ecuador

- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía **GEOLÓGIA CONSTRUCCIÓN AMBIENTE GEOCAMB CIA. LTDA.**, fue constituida el 28 de noviembre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de diciembre del 2013, mediante resolución SC.IJ.DJC.Q13.005946. Su objetivo principal objeto es diseño, planificación, cálculo y construcción de edificios, casas, urbanizaciones, lotizaciones, alcantarillado, agua potable y todo lo que implique construcción civil, según consta en el objeto social de acuerdo con lo establecido en los estatutos de la Compañía.

El capital suscrito y pagado en numerario es de US\$ 1.500 Dólares de los Estados Unidos de América, que se han depositado en la cuenta de integración de capital:

Socio	Nacionalidad	Capital suscrito y pagado	Valor de particip. En US\$ Dólares	Particip. de Número	Particip. %
Caiza López Sara Esther	Ecuatoriana	800	800	1	53.33%
Barros Fierro Verónica Paulina	Ecuatoriana	350	350	1	23.33%
Caiza López Martha Liliana	Ecuatoriana	350	350	1	23.33%
Saldo al 31 de diciembre de 2018		1.500			100%

La Representación Legal de la compañía está a cargo de la señora Caiza López Sara Esther, quien dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.