**CPA. DIANA ANGELICA MACHUCA MBA**

**AUDITOR Y CONSULTOR**

# CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA CONSFERCOR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Y**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES**

A los señores socios de CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A., al 31 de diciembre del año 2018; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.
   Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.
   Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A., no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero ( U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCION, DETECCION Y ERRADICACION DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

   En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

   Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

   La empresa durante el año 2018, ha dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 30 de abril de 2020.

Atentamente,

Cpa. Diana Angélica Machuca. MBA.
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 757.

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A.

CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A., se constituyó el 12 de febrero de 2014 de acuerdo a la escritura pública realizada en el Cantón Cuenca, e inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca, con fecha 12 de febrero de 2014 bajo el número de resolución 1150. El objeto social principal de la empresa es dedicarse al área de la construcción en general, realizando obras de ingeniería civil, importación, exportación y compraventa de materiales de la construcción, estructura de proyectos inmobiliarios, así como todas las actividades similares permitidas por la ley.

La empresa tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190404331001 y su dirección electrónica es i_ferdecor@yahoo.com.

**BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF**).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

(a) Normas Internacionales de Información Financiera

(b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

(c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

(a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

(b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos , ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESO.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.

(b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, las gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos las requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

# CONSFERCOR S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| CUENTA | DESCRIPCION | 2018<br>Saldo Nivel-2 |
|---|---|---|
| **1 .** | **A C T I V O** | **116,459.62** |
| **11.** | **ACTIVO CORRIENTE** | **70,045.41** |
| **11.01.** | **DISPONIBLE** | **1,463.25** |
| 11010101 | CAJA CHICA | 1,463.25 |
| **11.02.** | **EXIGIBLE** | **50,792.51** |
| **11.02.01.** | **CLIENTES** | **50,792.51** |
| 11020101 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 10,146.15 |
| 11020202 | CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | 40,646.36 |
| **1.1.03.** | **IMPUESTOS RETENIDOS** | **17,789.65** |
| **12.** | **ACTIVO NO CORRIENTE** | **46,414.21** |
| **12.01.** | **ACTIVO FIJO** | **46,414.21** |
| **12.01.01.** | **PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO** | **61,978.61** |
| 1.2.01.05 | VEHICULOS | 57,928.02 |
| 1.2.01.06 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 4,050.59 |
| **12.02.01.** | **DEPRECIACION ACUMULADA** | **(15,564.40)** |
| 1.2.02.05 | DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS | (11,331.67) |
| 1.2.02.06 | DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO | (4,232.73) |
| **2 .** | **P A S I V O** | **79,679.49** |
| **21.** | **DEUDAS Y OBLIGACIONES** | **79,679.49** |
| **21.01.** | **PASIVO CORRIENTE** | **79,679.49** |
| **21.01.01.** | **CUENTAS POR PAGAR** | **65,934.29** |
| **21.01.03.** | **PROVISIONES POR PAGAR** | **13,745.20** |
| 2.1.03.01 | DECIMO TERCERO POR PAGAR | 13,155.35 |
| 2.1.03.05 | PARTICIPACION TRABAJADORES | 589.85 |
| **31.** | **PATRIMONIO** | **36,780.13** |
| **31.01.** | **CAPITAL** | **500.00** |
| **31.01.01.** | **CAPITAL PAGADO** | **500.00** |
| 3.1.01.03 | CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 2,000.00 |
| 3.1.01.04 | (-) CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO | (1,500.00) |
| **31.02.** | **RESERVAS** | **1,907.59** |
| **31.02.01.** | **RESERVAS** | **1,907.59** |
| **31.03.** | **RESULTADOS** | **34,372.54** |
| **31.03.01.** | **RESULTADOS** | **34,372.54** |
| **.** | **TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIC** | **116,459.62** |

# CONSFERCOR S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS

### DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

| CUENTA | DESCRIPCION | Saldo Nivel-1 |
|---|---|---|
| **4** | **V E N T A S  N E T A S** | **93,701.47** |
| **41.** | **INGRESOS OPERACIONALES** | **93,701.47** |
| **41.01.** | **INGRESOS POR VENTAS** | **93,701.47** |
| 4.1.01.02 | POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIOI | 93,701.47 |
| **5** | **COSTOS Y GASTOS** | **89,769.13** |
| **5.1** | **COSTO DE VENTAS** | **2,274.46** |
| 51.01. | COSTO DE VENTAS | 2,274.46 |
| **5.2** | **GASTOS DE VENTAS** | **82,675.71** |
| 5.2.01 | SUELDOS Y SALARIOS DE VENTAS | 46,900.39 |
| 5.2.02 | PROVISIONES SOCIALES | 3,419.49 |
| 5.2.03 | APORTE IESS Y FONDOS DE RESERVA | 6,182.22 |
| 5.2.07 | GASTOS DE VIAJE | 404.91 |
| 5.2.10 | TRANSPORTE | 400.00 |
| 5.2.11 | COMBUSTIBLES | 108.96 |
| 5.2.12 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 6,486.48 |
| 5.2.13 | SEGUROS Y REASEGUROS | 5,322.60 |
| 5.2.14 | DEPRECIACIONES | 11,990.66 |
| 5.2.15 | OTROS GASTOS DE VENTAS | 1,460.00 |
| **5.3** | **GASTOS DE ADMNISTRACION** | **4,676.11** |
| 5.3.06 | MANTENIMIENTO Y REPARACION | 617.76 |
| 5.3.14 | OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 4,058.35 |
| **5.4** | **GASTOS FINANCIEROS** | **142.85** |
| **5.4.1** | **GASTOS FINANCIEROS** | **142.85** |
| 5.4.01 | GASTOS FINANCIEROS | 142.85 |
| | **UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO** | **3,932.34** |

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## *CONSFERCOR S.A.*

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | CÓDIGO | 301 | 302 | 30401 | 30601 | 30602 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 500.00 | - | 1,907.59 | 31,290.77 | - | 3,081.77 | - | 36,780.13 |
| | | | | | | | | | |
| **SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR** | **9901** | **500.00** | **-** | **1,646.88** | **-** | **-** | **31,290.77** | **-** | **33,437.65** |
| | | | | | | | | | |
| **SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR** | 990101 | 500.00 | - | 1,646.88 | - | - | 31,290.77 | - | 33,437.65 |
| | | | | | | | | | |
| **CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:** | **9902** | **-** | **-** | **260.71** | **31,290.77** | **-** | **(28,209.00)** | **-** | **3,342.48** |
| Dividendos | 990204 | | | | - | | - | | - |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 990205 | | | 260.71 | 31,290.77 | - | (31,290.77) | - | 260.71 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la | 990206 | | | | - | | | | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | | | | | | 3,081.77 | - | 3,081.77 |

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGE M.SP Cia.Ltda.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
## CONSFERCOR S.A.

| | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US$) | |
|---|---|---|---|
| **INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO** | 95 | 961.82 | |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | 9501 | -41.84 | |
| **Clases de cobros por actividades de operación** | 950101 | 101302.95 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 101302.95 | P |
| **Clases de pagos por actividades de operación** | 950102 | -99428.94 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -99428.94 | N |
| Intereses pagados | 950105 | -142.85 | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | -1773.00 | D |
| | | | |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | 9502 | 1593.52 | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | 1593.52 | D |
| | | | |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | 9503 | -589.86 | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | 260.71 | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | -850.57 | D |
| | | | |
| **INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | 9505 | 961.82 | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO** | 9506 | 501.43 | P |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** | 9507 | 1463.25 | |

## CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | | | |
|---|---|---|---|
| **GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** | 96 | 3932.34 | |
| | | | |
| **AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:** | 970 | 11990.66 | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 97001 | 11990.66 | D |
| | | | |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:** | 980 | -15964.84 | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 98001 | 7601.48 | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 98003 | 8991.50 | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 98006 | -33917.26 | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 98008 | 3132.44 | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 98010 | -1773.00 | D |
| | | | |
| **Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación** | 98020 | -41.84 | |

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

**NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).

b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,

d) Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

**ACTIVOS USD 116,459.62**

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

**NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, , las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es de USD 1,463.25. que representa un incremento del 192% con relación al año 2017 que fue de USD 501.43.

**NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS**

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2019 se registra un incremento del 39.80% de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019 en relación al período anterior.

| **Efectivo y equivalentes** | **Año 2018** | **Año 2017** |
|---|---|---|
| Cuentas por Cobrar Cliente | 10,146.15 | 59,187.53 |
| (-) Provisión de Cuentas Incobrables | 0.00 | (591.88) |
| Cuentas por Cobrar Accionistas | 40,646.36 | 0.00 |
| Crédito Tributario Renta | 201.66 | 0.00 |
| Iva Crédito Tributario | 17,587.99 | 26,579.49 |

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente construcción, no se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad. Las cifras al 31 de diciembre del año 2018 son:

| **Inventarios** | **Año 2018** | **Año 2017** |
|---|---|---|
| Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén | 0.00 | 0.00 |

**NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2018 se registra activos fijos principalmente por maquinaria y vehículos. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

| **Propiedad Planta y Equipo** | **Año 2018** | **Año 2017** |
|---|---|---|
| Vehículos | 57,928.02 | 11,594.68 |
| Maquinaria y Equipo | 4,050.59 | 52,106.67 |
| (-) Depreciación Acumulada Vehículos | (11,331.67) | (2,000.00) |
| (-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo | (4,232.73) | (1,702.96) |

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera.

**PASIVO Y PATRIMONIO**

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

**NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE**

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores nacionales.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2018, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2018 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2018 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2019 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 13,745.20 superior en el 84.45% con relación al año 2018 que fue de **7,451.96**.

| **Pasivo Corriente** | **Año 2018** | **Año 2017** |
|---|---|---|
| Cuentas por Pagar proveedores Locales | 64,052.30 | 34,786.87 |
| Anticipo de Clientes | 0.00 | 63,182.69 |
| Aporte Patronal por Pagar | 1,881.99 | 5,042.79 |
| Décimo Tercer Sueldo por Pagar | 13,155.35 | 0.00 |
| Participación Empleados 15% | 589.85 | 7,451.96 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 0.00 | 1,773.00 |

**NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE**

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a préstamos de accionistas y anticipo de clientes con relación al año 2018 no se ha incurrido en obligaciones a largo plazo.

**NOTA 8.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por:

| **Patrimonio** | **Año 2018** | **Año 2017** |
|---|---|---|
| Capital Social Suscrito | 2000,00 | 2000,00 |
| (-) Capita Suscrito y no Pagado | (1,500.00) | (1,500.00) |
| Reserva Legal | 1,907.59 | 1,646.88 |
| Utilidades Acumuladas | 31,290.77 | 0.00 |
| Resultado del Ejercicio | 3,081.77 | 31,290.77 |

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA 9.- INGRESOS**

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2018 generaron ingresos por USD 93,701.47 que representa el 13.50% del valor registrado en el año 2017 que fue de USD 693,955.08.

**NOTA 10.- GASTOS**

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la sociedad, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto

en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

**NOTA 11.- RESULTADOS**

El resultado del ejercicio económico 2018 fue de USD 3,081.77 que representa el 10% al registrado en el año 2017 que alcanzó el valor de USD 31,290.77.

**NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA**

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

**NOTA 13. CONCLUSIONES**

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA, CONSFERCOR S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.

**NOTA 14. HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Sociedad.

Cpa. Diana Angélica Machuca MBA.
Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 757