INFORME DE AUDITORIA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:

CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2018

ING. CARLOS SAN LUCAS CORONEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 1189

Dirección: Manta Calle 13 y 14 avenida 10 Centro Comercial América segundo piso oficina # 22 Correo electrónico: casauditores2@gmail.com qmorancasauditores@gmail.com Teléfono : 0983382043

CONTENIDO:

- ***INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.***
- ***ESTADOS FINANCIEROS:***
  - ✓ *Estado de Situación Financiera.*
  - ✓ *Estado de Resultado Integral.*
  - ✓ *Estado de Cambios en el Patrimonio.*
  - ✓ *Estado de Flujo de Efectivo.*
- ***INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:***
- ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:*** ***Páginas:***
  1. *Identificación y objeto de la compañía* ____ *10*
  2. *Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas* ____ *11-14*
- ***INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:***
  3. *Efectivo y equivalentes al efectivo* ____ *15*
  4. *Capital social* ____ *15*
  5. *Eventos subsecuentes* ____ *15*

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores accionistas de:
CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.

1. ***Opinión:***

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía ***CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.,*** *que comprende el estado de situación financiera al* 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de ***CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.,*** *al 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por no estar obligados para emitirlo de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoria externa.*

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ***CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.,*** *al 31 de diciembre de 2018, así como el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

2. **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 más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos *independientes de* ***CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.,*** *de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Dirección: Manta Calle 13 y 14 avenida 10 Centro Comercial América segundo piso oficina # 22 Correo electrónico: casauditores2@gmail.com gmorancasauditores@gmail.com ***Teléfono : 0983382043***

3. ***Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:***

La Administración de la Compañía ***CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.****, es responsable de la preparación y presentación razonable de los* estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha 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 también responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

4. ***Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el Auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los Estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoria obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, situación que debemos revelar en nuestro informe de Auditoria.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

5. ***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:***

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación y el Art.5 de la Resolución NAC-DGERCGC15-3218 de 24 de Diciembre de 2015, correspondientes a la Compañía ***CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A.****, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es emitido por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, 23 de Enero 2020

ING CARLOS SAN LUCAS C
AUDITOR EXTERNO
RUC: 0912728219001

No. de Registro de la Superintendencia de Compañías: SC-RNAE No.1189

CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	Dic-31 2018	Dic-31 2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	800	800
Cuentas por cobrar			
Impuestos corrientes			
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		800	800
TOTAL DE ACTIVO		800	800
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores locales			
Obligaciones y beneficios a empleados			
Otros pasivos corrientes			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		-	-
PATRIMONIO			
Capital suscrito	4	800	800
Reserva facultativa			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores			
Utilidad del ejercicio			
TOTAL DE PATRIMONIO		800	800
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		800	800

Las notas explicativas, son parte integrante de los Estados Financieros.

ALARCON HOLGUIN JIMMY
GERENTE GENERAL

LINO VELEZ LEONEL
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-DIC 2018	31-DIC 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas			
(-) Costo de ventas			
GANANCIA BRUTA		-	-
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración			
Financieros			
GANANCIA EN OPERACIÓN		-	-
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-	-
(-) 15% participación de trabajadores			
GANANCIAS DESPUES DE PART.			
(+) Gastos no deducibles			
SALDO GANANCIA GRAVABLE			
(-) 25% impuesto a la renta			
(-) 22% impuesto a la renta			
GANANCIA ANTES DE RESERVAS LEGAL			
(-) Reserva legal			
GANANCIA NETA DEL PERÍODO			

ALARCON HOLGUIN JIMMY
GERENTE GENERAL

LINO VELEZ LEONEL
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA FACULTATIVA	GANANCIA ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	PERDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800	-	-	-	-	-	800
Saldo reexpresado del periodo inmediato anterior							
Saldo del periodo inmediato anterior							
Cambios del año en el patrimonio							
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales							
Otros cambios detallar							
Ganancia del ejercicio							
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	800	-	-	-	-	-	800

ALARCON HOLGUIN JIMMY
GERENTE GENERAL

LINO VELEZ LEONEL
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCCIONES Y BIENES RAICES ALARHOLG S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	31-12-2018	31-12-2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	-
Clases de cobros por actividades de operación		
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Clases de pagos por actividades de operación	-	-
(-) Pagos a provedores por el suministros de bienes y servicios		
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados		
(-) Otros pagos por actividades de operación		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800	800
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**800**	**800**
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	-
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
(+/-) Ajustes por gastos de participacion de trabajadores		
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-	-
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios		
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos		
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
(+./-)(incremento) disminución en otras cuentas por pagar		
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos		
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**800**	**800**

ALARCON HOLGUIN JIMMY
GERENTE GENERAL

LINO VELEZ LEONEL
CONTADOR GENERAL