

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.
RUC 0990265534001 - EXP.SCVS. 22708**

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresados en Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoria
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN CON SALVEDADES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.** RUC 0990265534001 EXP. SCVS. 22708 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 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, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

- a. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía tiene activos y pasivos corrientes por un monto aproximado de US\$390,542.59 y US\$266,662.46 ver notas 5 y 8, respectivamente, pendientes de conciliación y que no cuentan con documentación soporte. En consecuencia, no hemos podido concluir sobre los efectos, si los hubiere, que podrían resultar de la conciliación de dichos valores o el resultado de la revisión de los soportes.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión con salvedades de auditoría.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

La compañía no ha cumplido con lo dispuesto en la Ley de Compañías Art. 323, Los estados financieros y notas fueron entregados por el Departamento Contable de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA., el 8/5/18 y la aprobación del Dictamen de Auditoría se realizó el 04/06/18.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 no han sido auditados; por lo cual, dichos valores se reflejan únicamente para fines de comparación.

Somos independientes de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEX AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Angones, CPA.

Socio de Auditoría

Número de Licencia Profesional: Q 11.998

AUDEX AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, junio 4 del 2018

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA LUNES 4 DE JUNIO DE 2018 A LAS 16:15 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

El Sr. Julián Javier Coronel Pareja - Gerente General y la Sra. Silvana Martha Zambrano García - Presidenta de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA. RUC 0990263534001 Exp.SC. 22708, confirman a "La Auditors" la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2017 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Los estados financieros firmados fueron entregados a los auditores con fecha 8/5/18, incumpliendo lo dispuesto en la Ley de Compañías.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Victor Hugo Peralta, Arcecosi, CPA
Socio De Auditoría - Representante Legal
C.C. 091384731-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC 0992686820001 Exp. SCVS. 63248

AUDITADO

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.

Exp. Julián Javier Coronel Pareja
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0912127263
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.
RUC 0990263534001 Exp. SCVS. 22708

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.

CPA. Jaime Mateo Ramirez
Contador General
RUC 0904885035601

Sra. Silvana Martha Zambrano Garcia
Presidenta
C.C. 0703541722

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

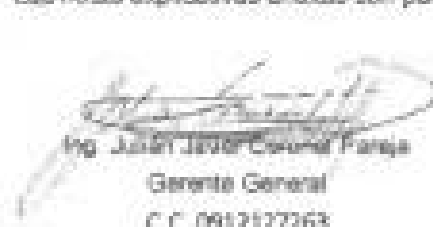
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

(Exprimidos en dólares estadounidenses)

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 192.635,44	\$ 310.191,88
Cuentas	4	134.313,78	62.663,43
Declaración acumulada por Cisar por Cobrar	4	(11.795,34)	(11.795,34)
Otras cuentas por cobrar	5	390.542,59	318.641,57
Anticipo impo a la Renta	6	1.579,13	
C.T. impuesto a la renta	6	10.075,39	6.105,74
C.T. a favor del sujeto pasivo (IVA)	6	426,27	1.139,13
Total activos corrientes		\$ 707.754,23	\$ 688.941,39
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo			
Máquinaria, equipos e instalaciones	7	\$ 114.598,07	\$ 114.598,07
Herramientas	7	39.569,00	39.099,00
Muebles y Enseres	7	15.489,35	15.489,35
Equipo de Computación	7	27.442,13	27.442,13
Vehículo	7	56.053,61	56.053,61
Depreciación acumulada	7	(159.331,30)	(138.473,79)
Total activos no corrientes		\$ 94.814,86	\$ 114.288,41
TOTAL ACTIVO		\$ 802.569,09	\$ 797.151,76

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. José Javier Corona Faraja
Gerente General
C.C. 0912127263


CPA. Jaime María Mateo Ramírez
Contador General
RUC 0904825035001

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2017	2016
PASIVO			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	8	\$ 366,662.46	\$ 344,455.77
IESS por pagar	9	2,777.27	0.00
Impuestos por pagar	10	18,114.43	0.00
Participación trabajadores	11	0.00	1,515.66
Impuesto renta por pagar	12	0.00	3,314.96
Beneficios sociales por pagar	13	31,481.62	37,134.58
Total pasivos corrientes		\$ 389,335.78	\$ 386,420.97
Pasivos no Corrientes:			
Provisión jubilación	14	\$ 71,570.10	\$ 67,148.00
Provisión devaluación	14	18,432.80	18,604.00
Total pasivos no corrientes		\$ 90,002.90	\$ 85,752.00
TOTAL PASIVO		\$ 399,337.78	\$ 372,172.97
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	15	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
Aportes de Accionistas para futura capitalización		\$ 400.00	\$ 400.00
Reserva Legal	16	\$1,394.53	\$1,394.53
Reserva Facultativa	17	\$4,161.96	\$4,161.96
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	18	23,720.05	23,720.05
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	19	425,102.25	431,355.81
Utilidad del ejercicio	20	(120,647.50)	4,746.42
TOTAL PATRIMONIO		\$ 404,331.23	\$ 524,978.79
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 803,569.01	\$ 797,151.76

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Javier Coronel Pareja
Gerente General
C.C. 0912127263


CPA. Jaime Isaias Mateo Ramirez
Comisario General
RUC 0904885015001

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

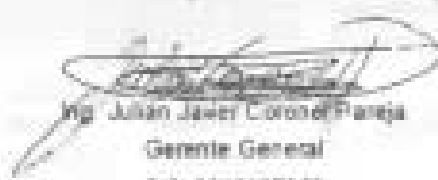
Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresados en dólares ECU)

	Nota	2017	2016
Ventas netas locales tarifa 0%	21	\$ 347.904,03	\$ 624.031,46
Otros gananciales	21	4.828,44	2.791,92
Total Ingresos		\$ 352.732,47	\$ 626.843,38
Gastos Operacionales	22	473.380,03	616.738,96
Utilidad operacional		\$ (120.647,56)	\$ 10.104,42
Participación trabajadores		-	1.513,06
Generancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ (120.647,56)	\$ 8.588,76
Impuesto a la renta		-	3.314,96
Generancia (Pérdida) y resultado integral del año		\$ (120.647,56)	\$ 5.273,80

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Javier Coronel Pareja
Gerente General
C.C. 0912127163


CPA. Jaime Iván Mateo Ramírez
Contador General
RUC 0904895035001

CONSUELMAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo

2017 de Diciembre de 2017

(Expresado en miles de \$.)

PERÍODO (1)	2017	2016
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL E Y B. AL EFECTIVO		
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(117,336.44)	34,302.05
E.F. INCREMENTOS EN (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación		
Efecto de cobros por actividades de operación	(117,336.44)	18,344.47
Cobros pendientes de los meses de febrero y porcentaje de comisiones	(117,336.44)	0%
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Efecto de pagos por actividades de operación	-	20,958.14
Pagos y provisiones por el aumento de bienes y servicios	-	-
E.F. INCREMENTOS EN (UTILIZADOS EN) E.F. AL		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(470.00)	(5,942.42)
Amortización de efectivo relacionado a terrenos	-	-
E.F. INCREMENTOS EN (UTILIZADOS EN) E.F. AL		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Tránsito y equivalente al efectivo al principio del período	110,191.89	210,093.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	192,855.45	110,191.89
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE I.V.A. A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
	(130,647.36)	10,164.42
ADJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Aporte por parte de depreciación y amortización	33,863.43	(7,483.30)
Aporte por parte de provisiones	4,230.00	14,411.89
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Disminución) disminución en cuentas por cobrar (decreto)	(124,710.00)	93,087.24
(Disminución) disminución en otros créditos por cobrar	(2,834.42)	1,336.79
(Disminución) disminución en deudas	-	(87,000.00)
(Disminución) disminución en otros activos	(54,802.08)	(14,643.32)
(Disminución) disminución en otros pasivos por pagar	(28,207.77)	(28,579.36)
(Disminución) disminución en otros créditos originados	(15,477.76)	-
Efecto de efectivo antes pendientes de ajustes del E.O.	(117,336.44)	18,344.47

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Gerente General
C.C. 0912127263


CPA. Jaime Torres Muñoz Ramírez
Contador General
RUC 0904865035001

