1.

SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de
SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.** (Una Compañía Limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la opinión calificada" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de **SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información financiera NIIF.

Aspectos de énfasis

Sin que afecte nuestra opinión de auditoria, llamamos la atención en los estados financieros sobre la cuenta de **Sueldos y Salarios por pagar**, ya que la administración no nos proporcionó un auxiliar donde respalde el saldo al 31/12/2019 por la cantidad de **US$ 209,530.79**, además a la fecha de finalización de nuestro trabajo, la compañía no nos ha podido facilitar, la composición real del saldo y naturaleza de las cuentas de **Anticipo a proveedores** y **Proveedores** por un valor de **$ 426,847.16**. Como consecuencia de ello, no hemos podido aplicar los procedimientos de auditoría necesarios para determinar la razonabilidad de dichos saldos.

Fundamentos de la opinión Calificada

La Compañía no dispone de un sistema de control interno que asegure el adecuado y oportuno registro de la totalidad de sus operaciones. Como consecuencia de ello, en el transcurso de nuestro trabajo se han detectado diferencias de ciertas imputaciones contables y no se han podido realizar procedimientos alternos de auditoría.

A la fecha de este informe no hemos recibido respuestas a nuestras solicitudes de confirmación de saldos enviadas a proveedores y clientes que nos permitan determinar las condiciones actuales de las cuentas que la Compañía mantiene con dichas entidades y que pudieran afectar de alguna manera los saldos de los estados financieros adjuntos. Si bien se aplicaron procedimientos alternativos, según Normas Internacionales de Auditoría, estas confirmaciones se consideran necesarias para corroborar la información facilitada a nosotros por la Administración.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de Contaduría Pública que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido

las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, cuando esté disponible, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obteniendo durante la auditoría, o si, de otra forma, parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado 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 evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los socios, son los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía y en conjunto con la Administración responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir sí existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y, cuando fue aplicable, los hallazgos significativos de la auditoría identificados, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Quito, 27 de Junio del 2020

MSc. Mauricio Arroyo
Socio
MAURICIO ARROYO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.
R.N.A.E. 871
Av. 6 de Diciembre N46-264 y El Inca

ARROYO CONSULTORES
CIA. LTDA.
R.N.A.E. 871

SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota:	Al 31 de diciembre del: 2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	200	48,866
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas no rela	7	456,301	405,120
Activos por Impuestos Corrientes	8	42,159	41,095
Gastos pagados por anticipado	9	19,909	259,378
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		518,568	754,459
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo (neto)	10	412,878	38,377
Activos Intangibles (neto)	11	540	810
Activos por impuestos diferidos	12	1,319	1,319
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		414,737	40,506
TOTAL ACTIVOS		**933,305**	**794,965**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	64,052	-
Cuentas por pagar comerciales y Otras no relacion	14	94,013	327,677
Pasivos por impuestos corrientes	8	46,257	57,495
Beneficios definidos a empleados	15	274,915	253,735
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		479,237	638,906
PASIVOS NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	57,937	-
Cuentas por pagar Comerciales no corrientes	17	213,782	-
Cuentas por pagar con relacionadas	18	57,690	37,811
Anticipo Clientes	19	75,805	67,100
Pasivos por impuestos diferidos	12	1,319	1,319
Otros pasivos no corrientes	20	5,277	5,277
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		411,810	111,508
TOTAL PASIVOS		**891,047**	**750,414**
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	22	1,000	1,000
Resultados acumulados		43,751	35,909
Resultado del ejercicio		-2,494	7,642
TOTAL PATRIMONIO		42,257	44,551
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**933,305**	**794,965**

Germánico Andrés Sandoval Miño
Representante legal

Topón Escola Mónica Diana
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de diciembre del:	
	Nota:	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:			
Ingresos de Actividades Ordinarias (Netos)	**23**	1,237,997	1,074,767
Otros ingresos		400	583
		1,238,397	**1,075,350**
Costos de Ventas	**24**	-909,550	-852,382
Utilidad (pérdida) bruta		328,847	222,968
Gastos operativos	**24**	-307,237	-206,476
Ganancia operativa		21,609	16,492
Gastos Financieros	**24**	-3,199	-1,100
Utilidad (pérdida) antes de provision a empleados e impuesto a la renta:		**18,411**	**15,392**
Participación a Trabajadores		2,762	2,309
Gastos No Deducibles Locales		56,922	8,683
Utilidad Gravable		72,571	21,766
Impuesto a la renta		18,143	5,442
Utilidad (pérdida) neta del año		-2,494	7,642
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			0
Otros resultados integrales netos			-
UTILIDAD (Pérdida) NETA Y RESULTADO INTEGRAL		**-2,494**	**7,642**

X

Germánico Andrés Sandoval Miño
Representante legal

Topón Escola Mónica Diana
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

				Resultados acumulados		
	Capital social	Aporte para fururas capitalizaciones	Otros resultados Integrales	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio neto
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1,000	-	-	23,291	12,618	36,909
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Distribución de los resultados del año anterior	-	-	-	12,618	(12,618)	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	7,642	7,642
Distribución de los resultados del año	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1,000	-		35,909	7,642	44,551
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Distribución de los resultados del año anterior	-	-	-	7,642	(7,642)	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	-2,494	-2,494
Distribución de los resultados del año	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	200	-	200
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	1,000	-		43,751	-2,494	42,257

Germánico Andrés Sandoval Miño
Representante legal

Topon Escola Mónica Diana
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del: 2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo procedente de venta de bienes y prestacion de servicios	1,192,212	763,813
Otros Cobros por actividades de operación	687,146	581,604
Efectivo recibido por intereses	-	583
Efectivo pagado a proveedores por suministros de bienes y servicios	-480,226	-
Efectivo pagado a y por cuenta de empleados	-543,778	-663,385
Efectivo pagado por otras actividades de operación	-639,077	-648,283
Efectivo pagado por intereses	-	-1,100
Efectivo pagado por impuestos	-	-4,498
Otras entradas (salidas) de efectivo	-2,799	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	**213,478**	**28,733**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Efectivo pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	-384,133	-15,683
Efectivo recibido en la devolución de intangibles	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	**-384,133 -**	**15,683**
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado) Obligaciones, Neto	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	121,989	-
Efectivo recibido de partes relacionadas	-	-
Otras Entradas (salidas de efectivo)	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	121,989	-
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	-48,666	13,051
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	48,866	35,815
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	**200**	**48,866**

Germánico Andrés Sandoval Miño
Representante legal

Topón Escola Mónica Diana
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SANDOVAL BUILDING DESING & CONSTRUCTION SBDC CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: CONCILIACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del: 2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año	18,411	8,585
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	9,902	3,981
Amortizaciones de activos intangibles	-	-
Deterioro de deudores comerciales	4,648	3,975
Participación trabajadores	-	-
Impuesto a la renta corriente	-	-
Impuesto a la renta diferido	-	-
Provisión para jubilación patronal y Desahucio	-	5,277
Otros ajustes a partidas distintas de efectivo	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-54,490	-289,399
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1,339	0
(Aumento) disminución en inventarios	0	0
(Aumento) disminución en pagos anticipados	0	0
(Aumento) disminución en otros activos	224,961	-191,309
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	-140,567	397,822
Incremento (Disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-4,498	762
Incremento (Disminución) anticipos de Clientes	203,633	58,990
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	8,704	-21,556
Incremento (Disminución) en otros pasivos	-55,888	51,605
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	**213,478**	**28,733**

X

Germánico Andrés Sandoval Miño
Representante legal

Topón Escola Mónica Diana
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros