

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2015

DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA
DEINMOB S. A.

Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 826 353

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de **DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.**, al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y

como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.** al 31 de diciembre del 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.**, al 31 de diciembre de 2015 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 15 del año 2016.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
DISPONIBLE			
Caja	3	1.000,00	1.000,00
Fondo Rotativo	4	952,00	0,00
Bancos	5	6.368,83	-544,85
Inversiones		988.690,00	
		997.010,83	455,15
EXIGIBLE			
Deudores varios	6	64.228,15	54.382,78
Provisión para cuentas incobrables		64.228,15	54.382,78
REALIZABLE			
Mercaderías	7		
Importaciones en tránsito	8	0,00	0,00
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos anticipados	9		
Impuestos retenidos por el cliente	10		
12% I.V.A. en compras	11	18.481,56	18.481,56
Gastos de constitución y organización		18.481,56	18.481,56
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.079.720,54	73.319,49
ACTIVO FIJO	12		
Terrenos		661.099,13	781.099,13
		661.099,13	781.099,13
Depreciaciones		0,00	0,00
		661.099,13	781.099,13
INVERSIONES			
Derechos fiduciarios		618.399,04	1.585.023,28
		618.399,04	1.585.023,28
TOTAL DEL ACTIVO		2.359.218,71	2.439.441,90

DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2015

PASIVO	NOTAS	2015	2014
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Sueldos por pagar	13	2.198,34	3.694,44
Proveedores	14	-80.197,89	-76.853,12
Aportes al I.E.S.S.	15	160,09	293,76
Acreedores Varios	16	1.007.496,17	1.888.020,21
12% I.V.A. en ventas	17	0,00	-4.138,66
Impuesto a la Renta	18		0,00
Impuestos retenidos	19	282,81	508,83
12% I.V.A. en retenido	20	569,40	866,25
Provisión para cargas laborales	21	1.759,80	849,96
15% Participación a trabajadores	22		0,00
		932.268,72	1.813.241,67
PATRIMONIO NETO			
Capital pagado	23	800,00	800,00
Reserva Legal	24		
Superávit por avalúos	25	1.533.348,78	694.582,54
Resultados Acumulados		-69.182,31	
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	26	-38.016,48	-69.182,31
		1.426.949,99	626.200,23
PASIVO Y PATRIMONIO		2.359.218,71	2.439.441,90

DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
VENTAS		0,00		0,00
Ventas	0,00			
COSTO DE VENTAS		0,00		0,00
U.B. EN VENTAS				
Otros ingresos		0,00		43.802,22
COSTOS GENERALES		38.016,48		112.984,53
Gastos de administración	38.016,17		112.972,53	
Gastos de venta				
Gastos financieros				
Gastos no deducibles	0,31		12,00	
Perdida del ejercicio		-38.016,48		-69.182,31
15% Participación a trabajadores				
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Utilidad después del 15%				
Gastos no deducibles				
El 22% del impuesto a la Renta				
Impuesto mínimo calculado				
Reserva Legal				
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL		0,00		0,00

DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
CAPITAL APORTACIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		800,00		800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva legal		0,00		0,00
Saldo al inicio del periodo	0,00		0,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Pérdidas acumuladas		-69.182,31		0,00
Saldo al inicio del periodo	-69.182,31		0,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Superávit por avalúos		1.533.348,78		694.582,54
Saldo al inicio del periodo	694.582,54		0,00	
Incremento en el periodo	838.766,24		694.582,54	
Utilidad / Perdida del periodo		-38.016,48		-69.182,31
		1.426.949,99		626.200,23

DESARROLLO INMOBILIARIO CHALLUABAMBA DEINMOB S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2015

	2015
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	-38.016,48
Reserva legal	0,00
Superávit por avalúo	838.766,24
Utilidades no distribuidas	0,00
Depreciaciones	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-9.845,37
Realizable	0,00
Pagos anticipados	0,00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	790.904,39
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	120.000,00
Derechos fiduciarios	-22.065,76
	97.934,24
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-880.972,95
	-880.972,95
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	7.865,68
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	8.320,83
Caja y bancos al inicio	-455,15
	7.865,68