

Otras cuestiones

Conforme a lo dispuesto en el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, nuestra Opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2017, se emite por separado.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye adicionalmente el diseño, implementación y mantenimiento de su sistema de control interno importante para la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de presentaciones erróneas de importancia relativa, causado por fraude o error; la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas; y la elaboración razonable de estimaciones contables de acuerdo con las circunstancias normales de su operación.

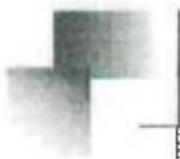
Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Se comunicó a los responsables de la Administración de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, abril 26 del 2018

Jessica Figueroa
SC. RNAE No.657



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
DELTAMONTERO S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros del **DELTAMONTERO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DELTAMONTERO S.A.**, al 31 de Diciembre de 2017, así como de sus resultados, y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de **DELTAMONTERO S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

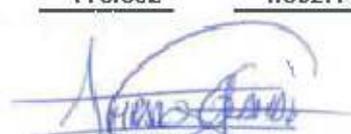
La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas. Mi opinión sobre los estados financieros de la compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con el conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que se ha efectuado, si se concluye que existe un error material en esta información, se tiene la obligación de reportar dicho asunto; sin embargo, en relación con el año 2017, no hay nada que reportar en relación a esta información.

DELTAMONTEROS.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En U.S. dólares

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		22.834	55.730
CLIENTES	4	266.871	279.979
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.641	35.747
IMPUESTOS CORRIENTES		26.680	40.711
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA		9.925	
Total activos corrientes		<u>327.950</u>	<u>412.166</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	444.458	587.225
GASTOS ANTIPO		2.606	2.754
ACTIVOS DIFERIDOS		1.287	
Total activos no corrientes		<u>448.352</u>	<u>589.979</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>776.302</u></u>	<u><u>1.002.145</u></u>
PASIVO			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
CUENTAS POR PAGAR	6	247.038	230.850
PROVISIONES LABORALES		16.822	13.937
OBLIGACIONES BANCARIAS		1.529	20.183
Total pasivos corrientes		<u>265.389</u>	<u>264.969</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
OBLIGACIONES BANCARIAS	7	216.668	239.668
OBLIGACIONES SOCIOS	8	154.607	107.815
JUBILACION PATRONAL		38.209	41.209
ANTIPO DE CLIENTES		5.786	3.647
OTROS POR PAGAR			25.570
Total pasivos no corrientes		<u>415.271</u>	<u>417.909</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL		60.000	60.000
APORTES FUTURA CAPITALIZACION			153.095
RESERVAS		4.215	4.215
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		61.095	101.956
RESULTADO DEL EJERCICIO		(29.669)	
Total patrimonio		<u>95.642</u>	<u>319.267</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>776.302</u></u>	<u><u>1.002.145</u></u>


GERENTE GENERAL


CONTADOR

DELTAMONTEROS.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 En U.S. dólares

	Nota	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	9		
VENTAS		1.512.752	1.441.081
DEVOLUCION EN VENTAS		(197.979)	(86.983)
COSTOS			(44.411)
GANANCIA BRUTA		<u><u>1.314.773</u></u>	<u><u>1.309.687</u></u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		(1.296.035)	(1.259.375)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u><u>18.738</u></u>	<u><u>50.312</u></u>
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>			
OTROS INGRESOS		5.511	2.897
GASTOS FINANCIEROS		(33.518)	(31.902)
OTROS GASTOS		(20.399)	(20.950)
RESULTADO DEL PERIODO		<u><u>(29.669)</u></u>	<u><u>357</u></u>


GERENTE GENERAL


CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

DELTAMONTEROS.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 En U.S. dólares

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	CAPITALIZACIÓN FUTURA	RESERVAS	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2015	60.000	48.090	4.215	103.252	19.512	235.070
Transferencia de resultados				19.512	(19.512)	-
Impuesto a la renta y participación trabajadores				(21.165)		(21.165)
Incremento en aportes		105.005				105.005
Utilidad del periodo 2016					357	357
Saldos al 31 de diciembre del 2016	60.000	153.095	4.215	101.599	357	319.267
Transferencia de resultados				357	(357)	-
Transferencia a cuenta por pagar		(153.095)				(153.095)
Impuesto a la renta y participación trabajadores				(40.861)		(40.861)
Incremento en aportes						-
Pérdida del periodo 2017					(29.669)	(29.669)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	60.000	0	4.215	61.095	(29.669)	95.642


GERENTE GENERAL


CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

DELTAMONTEROS.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo provisto por clientes	1.285.467	1.311.018
Efectivo utilizado en proveedores	(1.130.644)	(183.887)
Efectivo utilizado en empleados	13.822	(1.038.254)
Efectivo utilizado en otros	(34.737)	(74.589)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>113.907</u>	<u>14.288</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo provisto por (utilizado en) activo fijo	(17.501)	93.616
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	<u>(17.501)</u>	<u>93.616</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (utilizado en) provisto por socios		(87.086)
Efectivo (utilizado en) provisto por préstamos bancarios	(22.999)	(186.983)
Efectivo provisto por (utilizado en) socios por pagar	(106.303)	56.035
Efectivo provisto por aportes futuras capitalizaciones		105.005
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	<u>(129.302)</u>	<u>(113.030)</u>
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO EN EL PERIODO	(32.896)	(5.126)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	55.730	60.856
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>22.833</u>	<u>55.730</u>

(Continúa...)

DELTAMONTEROS, A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(Pérdida) Utilidad neta	(29.669)	357
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y el flujo de efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciaciones	150.343	58.799
Utilidad conciliada	<u>120.674</u>	<u>59.157</u>
 Cambios netos en el Capital de Trabajo		
(Aumento) Disminución de clientes	47.576	(35.100)
Disminución (Aumento) de otras cuentas por cobrar	(362)	12.295
Aumento de impuestos anticipados	14.031	(8.383)
Aumento de anticipos	147	(182)
Aumento diferidos	(1.287)	
(Aumento) Disminución de anticipos de clientes	2.139	(2.515)
Disminución (Aumento) de cuentas por pagar	16.188	17.566
(Aumento) Disminución de sueldos por pagar	13.822	(23.084)
(Aumento) Disminución de otros por pagar	(99.021)	(5.465)
 Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u><u>113.907</u></u>	<u><u>14.288</u></u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR

Ver notas a los estados financieros

