

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.:

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de D'GRES PISOS Y TECHOS S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de D'GRES PISOS Y TECHOS S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF'S para PYMES.

Fundamentos de la opinión

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización 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, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados 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 de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así 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 nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

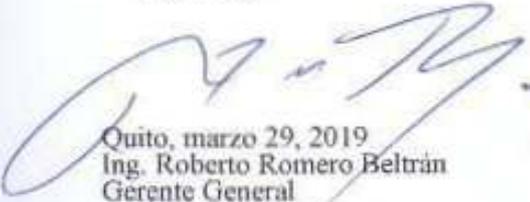
La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF'S para PYMES, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría 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 desviación 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 desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la 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 Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


Quito, marzo 29, 2019
Ing. Roberto Romero Beltrán
Gerente General

Integranditores Cia. Ltda.
RNAE 900

D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.

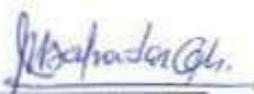
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	4	9.183	20.034
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	5	118.184	63.401
Inventarios	6	280.735	361.639
Activos por impuestos corrientes	9	7.072	16.909
Total activos corrientes		<u>415.174</u>	<u>461.983</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	7	1.076.283	1.056.989
Adecuaciones		-	10.423
Total activos no corrientes		<u>1.076.283</u>	<u>1.067.412</u>
TOTAL		<u>1.491.457</u>	<u>1.529.395</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	217.243	267.332
Impuestos por pagar	9	4.810	6.140
Obligaciones acumuladas	10	2.703	2.947
Préstamos Corto Plazo	11	505.091	411.189
Total pasivos corrientes		<u>729.847</u>	<u>687.608</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	12	54.154	54.279
Total pasivos no corrientes		<u>54.154</u>	<u>54.279</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	13	7.000	7.000
Reservas		85.793	85.793
Resultados acumulados		614.663	694.715
Total patrimonio		<u>707.456</u>	<u>787.508</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.491.457</u>	<u>1.529.395</u>

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General

D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS	14	1.069.472	1.217.780
COSTO DE VENTAS	15	<u>(669.611)</u>	<u>(780.323)</u>
MARGEN BRUTO		399.861	437.457
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	(468.369)	(472.551)
Otros gastos		(1.781)	(3.067)
Otros ingresos		<u>2.304</u>	<u>3.453</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(67.985)	(34.708)
Menos gasto por impuesto a la renta:	9	(9.863)	(6.342)
PÉRDIDA NETA		<u>(77.848)</u>	<u>(41.050)</u>

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General

D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.

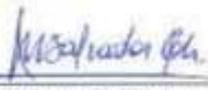
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	7.000	13.843	71.950	726.803	819.596
Ajustes				2.204	2.204
Pérdidas (ganancias) actuariales Reconocidas en el ORI				6.757	6.757
Pérdida neta				(41.050)	(41.050)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	7.000	13.843	71.950	694.714	787.507
Ajustes				(2.203)	(2.203)
Pérdida neta				(77.848)	(77.848)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	7.000	13.843	71.950	614.663	707.456

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General

D'GRES PISOS Y TECHOS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	1.025.658	1.309.455
Pagado a proveedores y a empleados	(1.093.882)	(1.225.528)
Intereses pagados	(1.781)	(3.067)
Otros	101	12.414
Impuesto a la renta	-	(3.799)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(69.904)</u>	<u>89.475</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(34.849)</u>	<u>(90.541)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(34.849)</u>	<u>(90.541)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamo de accionistas y terceros	<u>93.902</u>	<u>10.619</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>93.902</u>	<u>10.619</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
(Disminución) e incremento neto durante el año	(10.851)	9.553
Saldos al comienzo del año	<u>20.034</u>	<u>10.481</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>9.183</u>	<u>20.034</u>

Ver notas a los estados financieros


Antonio Castillo
Representante Legal


Magdalena Salvador
Contadora General