



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 27 de marzo del 2019

A los Accionistas de la CONSTRUCTORA GERENPRO S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Constructora GERENPRO S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo 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 estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Constructora GERENPRO S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como los estados de resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra Cuestión

Los estados financieros de la Compañía correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 no fueron auditados, y son presentados en este informe únicamente para fines informativos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros (Continuación)

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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 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 conocimientos 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 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 una 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 Sucursal para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Continuación)

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 compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del gobierno 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.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.


Registro de la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-223


EDUARDO RODRIGUEZ C.
Socio
Licencia profesional
No. 26606



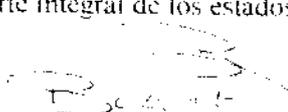
CONSTRUCTORA GERENPRO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente:			
Caja y bancos	4	60.404	74.815
Inversiones temporales		-	66
Total efectivo y equivalente de efectivo		60.404	74.881
Cuentas por cobrar			
Cuentas por cobrar comerciales	5	9.382	7.951
Activos por impuestos corrientes	6	2.264	1.800
Otras		881	869
Total cuentas por cobrar		12.527	10.620
Otras inversiones	7	19.560	14.717
Total activos corrientes		92.491	100.218
Propiedad y equipo, neto	8	19.533	27.086
Total de Activos		112.024	127.304
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Cuentas por pagar			
Cuentas por pagar comerciales	9	6.159	7.614
Pasivos por impuestos corrientes	6	328	216
Prestaciones y beneficios sociales	10	637	502
Cuentas por pagar relacionadas	11	285	3.534
Total de pasivos		7.409	11.866
Capital	12	800	800
Reserva legal	14	74	74
Otras reservas	13 y 15	24.760	24.760
Resultados acumulados		78.981	89.804
Total Patrimonio - estado adjunto		104.615	115.438
Total de Pasivo y Patrimonio		112.024	127.304

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros


Ing. Roberto Donoso
Gerente General


Lda. Berenize Dávila
Contadora General

CONSTRUCTORA GERENPRO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos Operacionales - Honorarios recibidos por servicios prestados	16	40.275	59.834
Gastos de operación	17	(49.874)	(55.863)
(Perdida) Utilidad operacional		(9.599)	3.971
Otros (egresos):			
Gastos financieros		(112)	(233)
Varios, neto		(84)	(830)
(Perdida) Utilidad antes de impuestos		(9.795)	2.908
Participación trabajadores	18	-	(436)
Impuesto a la renta corriente	18	-	(592)
Resultado integral del ejercicio		(9.795)	1.880
Acciones comunes ordinarias			
(Perdida)Ganancia por acción ordinaria (US\$)		(12,24)	2,35
Numero de acciones		800	800

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros.


Ing. Roberto Donoso
Gerente General


Lcda. Berenize Dávila
Contadora General

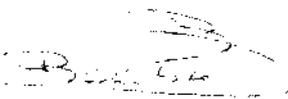
CONSTRUCTORA GERENPRO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dolares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva por Valuación</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2017	800	(1.660)	74	26.426	86.896	112.530
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	1.880	1.880
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	(1.660)	74	26.426	88.776	114.410
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	(9.795)	(9.795)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	(1.660)	74	26.426	78.981	104.615

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros.


Ing. Roberto Donoso
Gerente General


Lcda. Berenize Dávila
Contadora General

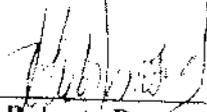
CONSTRUCTORA GERENPRO S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

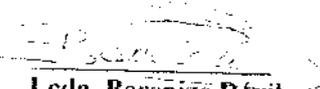
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	38.268	86.279
Efectivo pagado a proveedores y otros	(43.529)	(56.548)
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(1.028)	(2.639)
Otros cobros y/o pagos	(196)	(1.063)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(6.485)	26.029
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
(Incremento) en Inversiones en proyectos	(2.085)	(1.200)
(Incremento) Activos disponibles para la venta	(2.758)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(4.843)	(1.200)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
(Disminución) Incremento en cuentas por pagar a accionistas	(3.149)	4.362
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(3.149)	4.362
(Disminución) Incremento neto del efectivo	(14.477)	29.191
Efectivo al inicio del año	74.881	45.690
Efectivo al final del año	60.404	74.881
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación		
Resultado del ejercicio	(9.795)	1.880
Ajustes que concilian el resultado con el efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación:		
Depreciaciones de activos fijos	7.553	9.400
Reliquidación de impuestos	(1.028)	(2.639)
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	(2.007)	27.473
(Disminución) en cuentas por pagar	(1.343)	(10.003)
Incremento (disminución) en prestaciones y beneficios sociales	135	(82)
Total de ajustes al resultado del ejercicio	3.310	24.149
Flujo de efectivo (utilizado) provisto por actividades de operación	(6.485)	26.029

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integral de los estados financieros


 Ing. Roberto Doroso
 Gerente General


 Lda. Berenice Davila
 Contadora General