

Ing. Danny Xavier Tituaña Q.
AUDITOR EXTERNO
dannyconta@yahoo.com
0992643408 - 2 0 44-321
Registro No. SC-RNAE 1193

Ing. Danny Xavier Tituaña Q.
AUDITOR EXTERNO
dannyconta@yahoo.com
0992643408 - 2 0 44-321
Registro No. SC-RNAE 1193

2.2. IDENTIFICACIÓN

El auditor externo

ha sido contratado por la empresa para

auditar

los

CONSTRUGRISHAS.A

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018,
E Informe de los Auditores Independientes

del

del

del

El auditor externo	-	2018
El auditor externo	-	2017
El auditor externo	-	2016
El auditor externo	-	2015
El auditor externo	-	2014

2.2. IDENTIFICACIÓN

del

CONSTRUGRISHA S.A

Estados Financieros

Por el año terminado a 31 de diciembre del 2018

Índice

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances Generales	5
Estados de Resultados	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9- 26
Informe de Prevención de Lavado de Activos	27- 28

Abreviaturas usadas:

- ✓ **US\$** - Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
- ✓ **NIA** - Normas Internacionales de Auditoría
- ✓ **NEC** - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- ✓ **NIC** - Normas Internacionales de contabilidad
- ✓ **NIIF** - Normas Internacionales de Información Financiera

Compañía - CONSTRUGRISHA S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CONSTRUGRISHA.S.A

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSTRUGRISHA S.A, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de CONSTRUGRISHA.S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2018 basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen 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 de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Ing. Danny Xavier Tituaña Q.
AUDITOR EXTERNO
dannycosta@yahoo.com
0982643408 - 2 0 44-321
Registro No. SC-RNAE 1193

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CONSTRUGRISHA S.A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados con base en principios de contabilidad aplicables a una empresa en marcha.

Marzo 29, 2019



Ing. Danny Xavier Tituaña Quilumba
AUDITOR EXTERNO
Registro Superintendencia de Compañías
Registro No. SC-RNAE 1193

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CONSTRUGRISHA S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018

	NOTAS	Final 2017	%	Final 2018	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	649.61	0.1%	1,470.56	0.2%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por co	4	43,287.10	5.4%	49,990.18	10.3%
Inventarios	5	724,530.04	90.7%	561,733.99	82.7%
Total Activo Corriente		768,466.75	96.1%	613,194.73	93.2%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	6	30,737.42	3.8%	45,945.40	6.8%
Otros Activos		35.08	0.0%	27.03	0.0%
Total Activo no Corriente		30,772.50	3.8%	45,972.43	6.8%
TOTAL ACTIVO		799,239.25	100.0%	659,167.16	100.0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	8	54,165.20	6.8%	18,855.97	2.9%
Otras cuentas por pagar		10,198.64	1.3%	15,871.39	2.4%
Total Pasivo Corriente		64,363.84	8.1%	34,727.36	5.3%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones Instituciones Financieras	7	126,094.13	15.8%	42,428.16	6.4%
Cuentas por Pagar Socios		532,787.03	66.7%	523,794.47	79.2%
Total Pasivo no Corriente		658,881.16	82.8%	566,222.63	85.6%
TOTAL PASIVO		723,245.00	90.5%	600,950.00	90.8%
PATRIMONIO NETO					
Capital Social	9	100,000.00	12.5%	100,000.00	15.2%
Reservas		2,902.29	0.4%	2,795.78	0.4%
Resultado NIIF		1,796.00	0.2%	-1,796.00	-0.3%
Resultados Acumulados		(48,303.84)	-6.0%	(29,032.08)	-4.4%
Resultado del ejercicio		14,273.76	1.8%	6,241.45	0.9%
TOTAL PATRIMONIO		75,666.21	9.5%	78,209.35	11.8%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		798,911.26	100.0%	729,169.51	100.0%

Ver Notas a los estados financieros

Grijalva Cervantes Thelmo Elias
r) Representante Legal

Amaya Cuasapaz Mishell Alejandra
f) Contadora General

b) ESTADO DE RESULTADOS

CONSTRUGRISHA S.A

ESTADO DEL RESULTADO

A) 31 de Diciembre de 2017 vs 2018

	NOTAS	2017	%	2018
Ingresos por Actividades Ordinarias	10	215,608.65	0.0%	459,980.27
(-) Costos Ventas	11	136,675.08	0.0%	362,464.74
(=) GANANCIA BRUTA		78,933.56	0.0%	97,515.53
(+) Otros Ingresos		2,000.00	0.0%	3,923.69
(-) Gastos Administrativos	12	50,876.83	100.0%	59,826.85
(-) Gastos Ventas		5,815.84	0.0%	23,144.06
(-) Costos Financieros		0.00	0.0%	0.00
(-) Otros Egresos		0.00	0.0%	0.00
(=) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	13	24,441.09	100.0%	18,468.31
(-) Gasto Impuesto a la Renta		5,631.33	0.0%	8,763.12
(-) Gtos/Utilidad Trab. + Reservas		4,538.00	0.0%	3,463.74
RESULTADO DEL EJERCICIO		14,271.76	0.0%	6,241.45

Ver Notas a los estados financieros

Grijalva Cevallos Thelmo Elias
f) Representante Legal

Amaya Cuasapaz Mishell Alejandra
f) Contadora General

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CONSTRUORISHA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Cuentas	Capital	Aportes Futuros Capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados		Resultado del Periodo	Patrimonio Neto
				Resultados Años Anteriores	Resultados Acumulados NIIF Adoptados Primera Vez		
Balances Iniciales NIIF 2018	100.000.00	800.00	2.152.29	(43.383.84)	(1.796.00)	14.271.76	72.874.21
Ingresos reconocidos mediante NIIF							
Gastos reconocidos mediante NIIF 2018							
Movimiento NIIF 2018		(800.00)	803.49	14.271.76		(14.271.76)	(100.54)
Reclasificación Reservas Legal 2018							
Resultado del Periodo						8.241.45	8.241.45
Balances Finales NIIF al 31 de diciembre del 2018	100.000.00	-	2.755.78	(29.112.08)	(1.796.00)	8.241.45	78.208.15

Orlinda Cecilia Tituaña Eche
R) Representante Legal

Amely Cuevas Michel
R) Contador General

d) ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

CONSTRUGRISHA S.A		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
MÉTODO DIRECTO		
Para el Año que termina el 31 de Diciembre de 2017 vs 2018		
	2017	2018
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	854.56	649.62
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	241,989.92	739,062.87
Total efectivo neto recibido de clientes	241,989.92	739,062.87
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
Proveedores	(138,681.42)	(436,727.88)
Empleados	-21,810.50	-17,859.49
Total efectivo de proveedores y empleados	(160,491.92)	(454,587.37)
Otros pagos Actividades de Operación		
Obligación con la Administración Tributaria	(11,241.68)	-13,355.74
Otros Cobros / Pagos	-	-49,440.00
Total Efectivo de otras actividades de operación	(11,241.68)	(62,795.74)
Total Flujo Neto de Actividades de Operación	70,256.32	221,679.76
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Ingresos no operacionales	-	-
(-) Compra ó (+) Venta de Propiedades planta y equipo	-	-
Total Efectivo Neto de Actividades de Inversión	-	-
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Financieras	(11,784.47)	34,619.89
Pagos Prestamos Inst. Financieras	(100,146.81)	-89,346.26
Prestamos Socios y Terceros	41,470.02	(5,719.39)
Pagos Prestamos Socios y Terceros	-	-180,413.04
Total efectivo Neto en Actividades de Financiamiento	(70,461.26)	(220,858.82)
Efectivo y sus equivalentes al final del período	649.62	1,470.56

Grijalva Cevallos Thelmo Elias
f) Representante Legal

Amaya Cuasapaz Mishell Alejandra
f) Contadora General