

ULTICORP S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros.

Año terminado al
31 de diciembre de 2018

ULTICORP S.A.

ÍNDICE

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	Página
A) Dictamen del auditor independiente	3 - 4
B) Estado de situación financiera	5
C) Estado de resultados integrales	6
D) Estado de cambios en el patrimonio	6
E) Estado de flujos de efectivo	7
F) Notas a los estados financieros.	8-11

A. DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios
ULTICORP S.A.
Manta, Ecuador

Opinión:

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **ULTICORP S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en US Dólares).
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **ULTICORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión:

3. He llevado a cabo la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad con relación con esas normas se detalla más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y he cumplido mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido constituye una base suficiente y apropiada para mi opinión

Asuntos clave de auditoría:

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

5. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha, a menos que

pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

7. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

8. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
9. También le he proporcionado a la Administración una declaración sobre el cumplimiento de los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia, y he comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan razonablemente ser considerados para influir en nuestra independencia, y en su caso, las salvaguardas correspondientes.

22 de mayo de 2019
Manta, Ecuador


Ing. Katerine Villafuerte
Superintendencia de Compañías, Seguros y
Valores
RNAE-1197


B. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ULTICORP S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	1.000,00	1.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	6.557,07	4.903,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>7.557,07</u>	<u>5.903,67</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	271.629,15	271.629,15
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>271.629,15</u>	<u>271.629,15</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>279.186,22</u>	<u>277.532,82</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	7.557,07	5.903,67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>7.557,07</u>	<u>5.903,67</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	8	1.000,00	1.000,00
RESERVAS	8	270.629,15	270.629,15
PATRIMONIO		<u>271.629,15</u>	<u>271.629,15</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		<u>279.186,22</u>	<u>277.532,82</u>



C. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ULTICORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31/12/2018

	NOTAS	2018	2017
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	0	0
OTROS INGRESOS		0	0
TOTAL INGRESOS		0	0
<u>COSTO Y GASTOS</u>			
COSTO DE VENTA	9	0	0
GASTOS DE VENTA	9	0	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS	9	0	0
GASTOS FINANCIEROS	9	0	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS		0	0

D. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

ULTICORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO
AL 31/12/2018

	Capital Social	Reservas		Resultados acumulados		Total Patrimonio
		Otras		Ganancias Acumuladas	Ganancia del Ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.000	270.629		0	0	271.629
Ajustes años anteriores	-	-		-	-	-
Saldos al inicio modificados	1.000	270.629		0	0	271.629
Resultados Acumulados	-	-		0	0	0
Resultado integral del año	-	-		-	0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.000	270.629		0	0	271.629

E. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**ULTICORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
Otros (ajustes) por partidas distintas al efectivo	0,00
	<u>0,00</u>
Cambios de activos y pasivos	
Otros Activos (activos por impuesto corrientes) cuentas y documentos por pagar	-1.653,40
	<u>1.653,40</u>
	<u>0,00</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0,00
<u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</u>	
propiedad planta y equipo	0,00
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>0,00</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</u>	
obligaciones financieras	0,00
Disminución de utilidades de ejercicios años anteriores	
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>0,00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>0,00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>1.000,00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.000,00</u>



F. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ULTICORP S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil, fue aprobada por el señor Intendente de Compañía el 04 de junio de 1992 mediante resolución No. 1272 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 26 de noviembre de 1992.

Su actividad principal se constituye en la construcción de edificios completos o partes de edificios.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2018). Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros, constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía y los saldos en instituciones financieras en cuentas corrientes.

Instrumentos financieros:

Reconocimiento inicial: Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

Cuentas por cobrar a clientes: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas y no registra saldos iniciales.

Cuentas por pagar a proveedores: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas y no registra saldos iniciales.

Inventarios: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas y no registra saldos iniciales.

Propiedades y equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no se han realizado adquisiciones.

Impuesto corriente: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas por lo que no existe un cargo por impuesto a la renta corriente.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta

causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Anticipos de clientes: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas y no registra saldos iniciales.

Ingresos: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas

Costos y gastos: Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no ha efectuado transacciones operativas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Para el ejercicio económico fiscal 2018 al no haber tenido transacciones operativas, no se ha realizado ninguna estimación.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Bancos locales	1.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre de 2018 los activos por impuestos corrientes ascienden a US\$6.557,07 correspondientes al anticipo de impuesto a la renta.

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Anticipo de impuesto a la renta	6.557	5.904
	<u>6.557</u>	<u>5.904</u>



6. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

ULTICORP S.A.
MOVIMIENTO DE PPE
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2018

Descripción	Terreno	Edificio	Muebles y enseres	Total General
Costo				
Saldo al 01-01-2017	50.590	220.887	199	271.677
Revaluo				
Adiciones				
Ventas	-	-	-	-
Saldo al 31-12-2018	50.590	220.887	199	271.677
Total Costo	50.590	220.887	199	271.677
(-) Depreciación acumulada				
Saldo al 01-01-2017	-	47	-	47
Adiciones				
Saldo al 31-12-2018	-	47	-	47
Saldo al 31-12-2018	50.590	220.840	199	271.629

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas y documentos por pagar, se detallan a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Cuentas y documentos por pagar	7.557	5.904
	7.557	5.904

8. PATRIMONIO:

Capital social: Representa 1.000 participaciones por 5 accionistas al valor nominal de US\$1.00 cada una.

1700762592	CALERO CALDERON CARLOS AURELIO	0,40%	4,00
1704767324	CALERO VELASCO CARLOS AURELIO	0,40%	4,00
1704767332	CALERO VELASCO JUAN CARLOS	0,40%	4,00
1303857666	CALERO VELASCO ROSA ISABEL	0,40%	4,00
1701964056	VELASCO SUSMANN NELLY PAQUITA	98,40%	984,00
			0

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa: El saldo se conforma de las transferencias de las utilidades líquidas luego del pago de impuestos y transferencia a la Reserva legal, esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Resultados acumulados: El saldo de estas cuentas está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Capital Suscrito	1.000	1.000
Otras Reservas	270.629	270.629
Ganancias Acumuladas	-	-
Resultado del ejercicio	-	-
	271.629	271.629

9. VENTAS / COSTO DE VENTA:

Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no se efectuaron transacciones operativas por lo que no registra valores de ingresos y costos de venta.

10. GASTOS:

Durante el ejercicio económico fiscal 2018 no se efectuó actividad por lo que no registra valores de gastos.

11. HECHOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.




**PROCEDIMIENTOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR
EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS
Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
ILÍCITAS**

PROCEDIMIENTOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES ILÍCITAS

A los Accionistas
ULTICORP S.A.
Manta, Ecuador

1. Por disposición expresa de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, procedimos a efectuar una revisión a las medidas de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos implementados por **ULTICORP S.A.** al 31 de diciembre de 2018.
2. La compañía **ULTICORP S.A.** durante el año 2018 no ha tenido transacciones u operaciones individuales u operaciones y transacciones múltiples en beneficio de una misma persona que superen el umbral, por lo que no debe presentar el reporte a la Unidad de Análisis Financiero.
3. Este informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y de los Accionistas de la Compañía y no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

22 de mayo de 2019
Manta, Ecuador


Ing. Katerine Villafuerte
Superintendencia de Compañías, Seguros
y Valores
RNAE-1197

