

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR
EXTERNO INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS
INDEPENDIENTES

31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	4
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL NETO CON EL EFECTIVO PROVEN DE LAS OPERACIONES	6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL	7
SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
SECCIÓN 3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	14

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **“DEPARTDELTA” DELTA DEVELOPERS GROUPS
CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **“DEPARTDELTA” DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **“DEPARTDELTA” DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA**, al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). MI responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Soy independiente de **“DEPARTDELTA” DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por

sus siglas en inglés), junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi Auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades éticas de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

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 Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra 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 Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que se lea el informe anual de los Administradores a la junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros de la Compañía.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, Sin embargo hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.



AUDITCOAA CIA. LTDA.

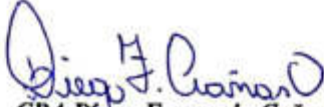
AUDITORES • CONSULTORES

Otros Asuntos

La opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de **"DEPARTDELTA"** **DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA**, requerido por el Servicio de Rentas Internas por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado.

Quito, 30 de marzo de 2019

Auditcoaa Cia. Ltda.
Auditcoaa Cia. Ltda.
SC- RNAE 1128


CPA Diego Fernando Cañas Ortiz
Socio

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros			5,408
Inventarios	3.1	433,669	257,872
Pagos anticipados, impuestos y otros	3.2	35,264	30,548
Total de Activos Corrientes		468,933	293,829
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos No Corrientes	3.3	42,605	39,909
Total de Activos No Corrientes		42,605	39,909
TOTAL DE ACTIVOS		511,539	333,737


Max Stuart Fernandez Cadena
Gerente General


Rosa Elena Puruncajas
Contadora General

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con instituciones financieras	3.4	98,625	94,391
Cuentas y documentos por pagar	3.5	53,930	64,178
Pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	3.6	149,022	44,476
Cuentas por pagar diversas/relacionadas			7,690
Beneficios a empleados			2,178
Total de Pasivos corrientes		301,577	212,913
Cuentas y documentos por pagar	3.7	49,013	
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	3.8	131,707	96,329
Beneficios a empleados largo plazo	3.9	1,503	
Total de Pasivos a Largo Plazo		182,224	96,329
TOTAL PASIVOS		483,801	309,243
PATRIMONIO	3.11	27,737	24,495
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		511,539	333,737


Max Stuart Fernandez Cadena
Gerente General


Rosa Elena Puruncajas
Contadora General

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES
 Por los ejercicios anuales terminados
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos por Venta	3.12	243,203	491,638
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias		243,203	491,638
Costo de Ventas	3.12	(210,003)	(320,231)
UTILIDAD BRUTA		33,201	171,407
Gastos de Administracion	3.13	(19,275)	(88,614)
Gastos de Venta		(892)	(56,342)
UTILIDAD OPERACIONAL		13,034	26,451
Gastos Financieros		(4,319)	(2,033)
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES		8,715	24,418
Participacion Trabajadores	3.10	1,307	3,663
Impuesto Minimo		4,165	5,119
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		3,242	15,637


 Max Stuart Fernandez Cadena
 Gerente General


 Rosa Elena Puruncajas
 Contadora General

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	Capital	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1,000	7,858	15,637	24,495
Apropiación de Resultados		15,637	(15,637)	
Resultados del ejercicio			3,242	3,242
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1,000	23,495	3,242	27,737


Max Stuart Fernandez Cadena
Gerente General


Rosa Elena Purumcajas
Contadora General

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	377,971	558,655
Otros cobros por actividades de operación	1,000	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(349,415)	(47,823)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(33,621)	(481,737)
Otros pagos por actividades de operación	(15,588)	
Impuestos a las ganancias e ISD pagados	(9,572)	(6,986)
Efectivo proveniente (usado) de las actividades de operación	(29,225)	22,110
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (Salidas) de Efectivo	(2,697)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(2,697)	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	4,234	
Otras entradas (Salidas) de Efectivo	27,688	(22,110)
Efectivo proveniente (usado) de actividades de financiamiento	31,922	(22,110)
Incremento (Disminución) del efectivo y sus equivalentes		
Efectivo al inicio del año		
Efectivo al final del año		


Max Stuart Fernandez Cadena
Gerente General


Rosa Elena Puruncajas
Contadora General

DEPARTDELTA DELTA DEVELOPERS GROUPS CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Conciliación del resultado del neto con el efectivo proveniente de las operaciones
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trab. e impuesto a la renta	8,715	24,418
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Gasto de depreciación y amortización		
Gasto por impuesto a la renta	4,165	5,119
Gasto por participació de trabajadores	1,307	3,663
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Incremento cuentas por cobrar clientes	4,408	67,018
Disminución en otras cuentas por cobrar	1,000	
Disminución en anticipos de proveedores	(3,884)	
Disminución en inventarios	(175,797)	(87,822)
Disminución en otros activos	(832)	(4,740)
Disminución en cuentas por pagar comerciales	(10,247)	42,916
Disminución en beneficios empleados	(9,721)	
Disminución en anticipos de clientes	130,359	(20,427)
Incremento en otros pasivos	(27,712)	(8,035)
Efectivo neto Proviniente (usado) por actividades de operación	(29,225)	22,110


Max Stuart Fernandez Cadena
Gerente General


Rosa Elena Puruncajas
Contadora General