

CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.

Manta, 25 de abril de 2019

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 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 un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de **CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. 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 requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el Auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 Administración 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

A los Señores Accionistas de
CONSTRUCCIONES MENGAR S.A. CONSTRUCMENGAR
Manta, 25 de abril de 2019

Asuntos de énfasis

4. Sin calificar nuestra opinión, llamamos la atención a los siguientes asuntos.
- 4.1. La empresa no cuenta con registros contables al 31 de diciembre del 2018, que permitan comprobar la veracidad de los saldos presentados en los estados financieros.
- 4.2. No se presentó información del periodo anterior, por esta razón no se pudo realizar un análisis comparativo de los Estados Financieros.

Opinión

En nuestra opinión, en base a la limitada información presentada, no podemos certificar que los estados financieros presenten razonablemente la situación financiera de **CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.**, Al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

ACINPEP S.A.
RUC 1391848811001
ACINPEP S.A.
SC RNAE No. 1168
MANTA-ECUADOR


Nancy Castro B.
Representante Legal

CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente del efectivo	5	<u>1.213</u>
Total, del activo corriente		<u>1.213</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		0
Maquinarias y Equipos		15.000
(-) Ajustes por revaluaciones		<u>(1.667)</u>
TOTAL, ACTIVOS		<u>14.546</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Winston Vileña Aveiga
Representante Legal



Ing. Espinales Erika
Contador General

CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar Relacionadas		6.488
Otras cuentas por pagar	9	-
		<u>6.489</u>
PASIVOS A LARGO PLAZO		
Total, del pasivo no corriente		<u>-</u>
TOTAL, DEL PASIVO		
		<u>6.488</u>
PATRIMONIO		
	6	8.058
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		
		<u>14.546</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



 Ing. Winston Vilena Aveiga
 Representante Legal



 Ing. Espinales Erika
 Contador General

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

<u>Resultados</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	7	23.025
		<u>23.025</u>
Costo de Ventas de Actividades Ordinarias		(15.833)
Margen bruto		<u>7.192</u>
Gastos de operación	8	
Gastos administrativos		(500)
		<u>(798.499)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>6.692</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	9	(1.004)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>5.688</u>
Menos gastos por impuesto a la renta		(1.251)
Utilidad neta del período		<u>4.437</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Winston Vilela Aveiga
Representante Legal



Ing. Espinales Erika
Contador General

CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes Futuras</u> <u>Capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total, Patrimonio</u>
Aporte de Capital	800				800
Utilidad acumulada				1.570	1.570
Utilidad (pérdida) del año				5.687	5.687
Ajuste por reversión NIIF				0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.257</u>	<u>8.057</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Winston Vilela Aveiga
Representante Legal



Ing. Espinales Erika
Contador General

CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales		
Utilidad antes del Impuesto a la renta del año		6.692
Depreciación		833
Impuesto a la renta y Participación a trabajadores		(1.004)
		<u>6.521</u>
Cambio en activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar		15.132
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>21.653</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Incremento del activo fijo, netas		(10.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(10.000)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Utilidades Acumuladas		(10.000)
Cuentas por pagar relacionadas		(1.198)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiam		<u>(11.198)</u>
Aumento neto de efectivo		455
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		758
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>1.213</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Winston Vilela Aveiga
Representante Legal



Ing. Espinales Erika
Contador General

CONSTRUCCIONES MENGAR S.A. CONSTRUCMENGAR
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 31 de julio de 2015, en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, se aprueba la activación quedando con un capital suscrito de US\$ 800.00 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una.

Su actividad principal es venta al por mayor de artículos de bazar en general, Sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

Aprobación de estados financieros –

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de **CONSTRUCCION Y SERVICIOS VIL&MEDRA S.A.** 29 de marzo del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 pero no podemos certificar si han sido aplicadas en su totalidad debido a la falta de información.

2.1. Moneda funcional y moneda de presentación –

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo –

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento –

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

CONSTRUCCIONES MENGAR S.A. CONSTRUCMENGAR
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3. Impuesto a la renta corriente y diferido –

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Anticipo de Impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que 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.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros:

	<u>2018</u>
Activos financieros medidos al costo	
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1.213</u>
Activos financieros medidos al costo amortizado:	<u>-</u>
Total, activos financieros	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:	