

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONSTRUCTORA KILMAS 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:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.

Guayaquil, 20 de septiembre del 2019

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CONSTRUCTORA KILMAS S.A., 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 un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSTRUCTORA KILMAS S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión

3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis 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. Soy independiente de la Compañía CONSTRUCTORA KILMAS S.A. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y he 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 apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

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

4. La Administración de CONSTRUCTORA KILMAS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía CONSTRUCTORA KILMAS S.A. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

A los señores miembros del Directorio y
Accionistas de

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.

Guayaquil, 20 de septiembre del 2019

PRIVADO Y CONFIDENCIAL

Como parte del examen de los estados financieros de **CONSTRUCTORA KILMAS S.A.** al 31 de diciembre del 2018, efectué un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideré necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichos estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

La Gerencia de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Gerencia realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Gerencia una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por qué haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de **CONSTRUCTORA KILMAS S.A.**

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos redactado algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno contable, las cuales están detalladas en el **Anexo I**. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestras visitas.

Las recomendaciones incluidas en el presente informe fueron discutidas con el señor Viracocha Toaquiza Luis, Gerente General y la Eco. Sonia Sagñay Sagñay, Contadora de **CONSTRUCTORA KILMAS S.A.**, sus comentarios están resumidos a continuación de cada recomendación.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte de los ejecutivos y personal de la Compañía durante el desarrollo de nuestras visitas.

Saludamos a ustedes muy atentamente,



Ing. Viviana Naranjo Ch.
Auditor Externo
Registro 1254

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo	4	704
Cuentas por cobrar		
Total activos corrientes		<hr/> 704
Activos no corrientes		
Activos Fijos		-
Total Activos Fijos		<hr/> 704
Total activos		<hr/> <hr/> 704

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Viracocha Toaquiza Luis
Representante Legal



Sonia Sagñay Sagñay
Contadora

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
<u>Pasivos</u>		
Pasivos Corrientes		
Proveedores no relacionados		-
Total Pasivos		<u>-</u>
Patrimonio		
Patrimonio, neto	6	800
Perdida del ejercicio		(96)
Total pasivos y patrimonio		<u><u>704</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Viracocha Toaquiza Luis
Representante Legal



Sonia Sagñay Sagñay
Contadora

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Ingresos		
Ventas operacionales	7	696
		<hr/> 696
Gastos		
Adquisiciones	8	(794)
Perdida del ejercicio		<hr/> <hr/> (97)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Viracocha Toquiza Luis
Representante Legal



Sonia Sagñay Sagñay
Contadora

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reservas	Resultados		Total
			Otros Resultados	Resultados del ejercicio	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	-	-	-	800
Resultado Integral del año	-	-	-	(96)	(96)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	-	-	(96)	704

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Viracocha Toaquiza Luis
Representante Legal



Sonia Sagñay Sagñay
Contadora

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Perdida neta del ejercicio	(96)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(96)</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión	-
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento	-
Disminucion en efectivo y sus equivalentes	<u>(96)</u>
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	800
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u><u>704</u></u>

PASAN...

CONSTRUCTORA KILMAS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

VIENEN...

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Efectivo recibido de clientes y otros	696
Efectivo pagado a proveedores y varios	(793)
Disminucion en efectivo y sus equivalentes	<u>(96)</u>
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	800
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u><u>704</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Viracocha Toaquiza Luis
Representante Legal



Sonia Sagñay Sagñay
Contadora