



INFORME DE AUDITORIA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

**COMPAÑÍA:
PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA
PREDICHAMA S.A.**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2018

**ING. CARLOS SAN LUCAS CORONEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 1189**

**Dirección: Santa Calle 13 y 14 avenida 10 Centro Comercial América segundo piso oficinas # 22 Correo
electrónico: casauditores2@gmail.com amorancasauditores@gmail.com Teléfono : 0883382043**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por no estar obligados para emitirlos de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la Opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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.

Somos independientes de **PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos 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 adecuada para nuestra opinión.

2. **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros.**

La Administración de la Compañía PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMÉ PREINCHANA S.A. es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con los hechos sustentados en los datos suministrados por el personal involucrado. El personal involucrado incluye: Personal de Recursos Humanos, Edificaciones, Infraestructura, entre otros, que la Administración considera necesario para cumplir con el deber de preparación de los estados financieros como de información material dentro y fuera de ella.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar y garantizar que la Compañía haya seguido todos los principios y prácticas contables apropiados de acuerdo con los hechos y circunstancias, y que los estados financieros reflejen de manera fiel y equitativa la situación financiera, el desempeño operativo y el flujo de efectivo de la Compañía y de sus operaciones, o que no exista otra alternativa razonable.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de preparación financiera de la Compañía.

3. **Responsabilidades de Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Introducción.

Nuestros objetivos son obtener una opinión razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría consistente nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude (error) o a un error, y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden razonablemente ser influyen en las decisiones económicas que los usuarios tomar basándose en los estados financieros.

Debido al cumplimiento de nuestro deber y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, adoptadas nuestra acción profesional, tomamos en consideración la aplicación de procedimientos profesionales que debe cumplir el Auditor:

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el objetivo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y hacer con la libertad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Evaluamos la aplicación de los principios contables y la razonabilidad de las estimaciones contables relevantes en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incorrección material razonable con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, cuando que debieramos revelar en nuestro informe de Auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación y el Art.5 de la Resolución NAC-DGERCGC15-3218 de 24 de Diciembre de 2015, correspondientes a la Compañía **PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es emitido por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, 24 de septiembre 2019



ING CARLOS SAN LUCAS C
AUDITOR EXTERNO
RUC: 0912728219001



No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías, SC-RNAE No.1189

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

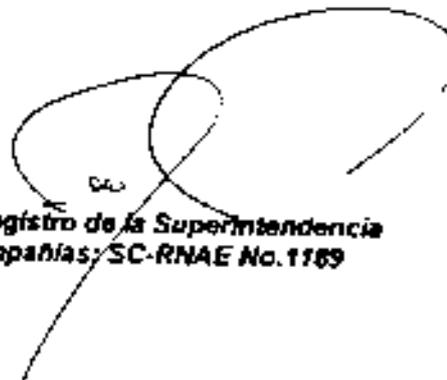
5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación y el Art. 5 de la Resolución NAC-DGERCGC15-3218 de 24 de Diciembre de 2015, correspondientes a la Compañía **PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, es emitido por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, 24 de septiembre 2019



ING CARLOS SAN LUCAS C
AUDITOR EXTERNO
RUC: 0912728219001

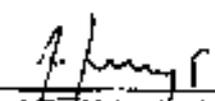


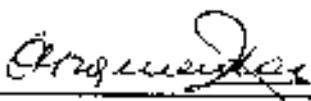
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 1189

PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u> <u>2018</u>	<u>Dic-31</u> <u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2.799	0
Otras Cuentas y documentos por cobrar	4	21.140	0
Activos por impuestos corrientes	5	30.471	0
Gastos Pagados por anticipado	6	600	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>55.010</u>	<u>0</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Maquinaria, Equipo, instalaciones y adecuación	7	261.180	0
Vehículos, equipos de transportes y camióneros		11.600	
Otras propiedades, Planta y Equipo		1.178	
Otros Activos no corrientes		5.207	1.000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>278.165</u>	<u>1.000</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>334.125</u>	<u>1.000</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Otros Pasivos corrientes	8	68	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>68</u>	<u>0</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otras cuentas y documentos por pagar	8	333.057	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>333.057</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS		<u>333.125</u>	<u>0</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	1.000	1.000
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>1.000</u>	<u>0</u>
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>334.125</u>	<u>1.000</u>

Las notas explicativas, son parte integrante de los Estados Financieros.


 Arq. José Alejandro Murzi Vivas
 GERENTE GENERAL

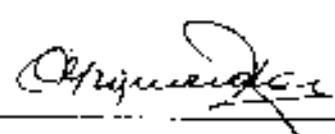

 Ing. Elsie Izquierdo
 CONTADOR GENERAL

PROYECTOS Y EDIFICACIONES CHAMA PREDICHAMAS.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	NOTAS	
	Dic-31 2018	Dic-31 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	0	0
(-) Costo de ventas	0	0
GANANCIA BRUTA	0	0
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	0	0
Financieros	0	0
GANANCIA O PERDIDA EN OPERACIÓN	0	0
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	0,00	0,00
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		0
(-) 15% participación de trabajadores	0,00	0
GANANCIAS DESPUES DE PART. TRABAJADORES	0,00	0
(+) Gastos no deducibles	0,00	0,00
SALDO GANANCIA GRAYABLE	0,00	0
(-) 25% impuesto a la renta	0,00	0,00
GANANCIA ANTES DE RESERVAS LEGAL	0,00	0
(-) Reserva legal	0,00	0,00
GANANCIA O PERDIDA NETA DEL PERÍODO	0	0

Las notas explicativas, son parte integrante de los Estados Financieros.


 Arg. Jose Alejandro Murzi Vivas
 GERENTE GENERAL


 Ing. Elsie Izquierdo
 CONTADOR GENERAL

PROYECTOS Y EMISIONES CHARRA MEDICINA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expuesto en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESERVA AUTORIZADA	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y RESERVAS				
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017							
SALDO RECONOCIDO DEL PERIODO ANTERIOR							
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
INTEGRACION DE CAPITAL	1.000						1.000
APROBACION PARA RESERVAS							
APROPORCION PARA RESERVAS LEGALES DEL AÑO							
GANANCIAS NETA DEL PERIODO							
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.000						1.000
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.000						1.000
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017							
SALDO RECONOCIDO DEL PERIODO ANTERIOR							
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
RECLASIFICACION CUENTAS PATRIMONIAL							
APROBACION PARA RESERVAS							
APROPORCION PARA RESERVAS LEGALES DEL AÑO							
GANANCIAS NETA DEL PERIODO							
RECLASIFICACION							
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.000						1.000

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Arq. José María Muñoz
 GERENTE GENERAL

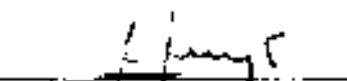

 Ing. Elio Espinosa
 CONTADOR GENERAL

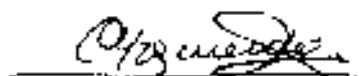
	Dic-31 2018	Dic-31 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>0</u>	<u>0.00</u>
Cambios de valores por actividades de operación	<u>0</u>	<u>0.00</u>
(1) Cobros ocasionales de las ventas de bienes y prestación de servicios	0	0.00
(2) Otros cobros por actividades de operación	0	0.00
Cambios de pagos por actividades de operación	<u>(85.390)</u>	<u>0.00</u>
(1) Pagos e impuestos por el consumo de bienes y servicios	(52.143)	0.00
(2) Pagos e impuestos a los empleados	0.00	0.00
(3) Otros pagos por actividades de operación	(6.207)	0.00
(4) Transacciones pasivas	0	0.00
(5) Otros cambios (añada) de efectivo	0.00	1000.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(73.990)</u>	<u>0.00</u>
(1) Adquisiciones de maquinaria, planes y otros	0	0.00
(2) Otros cambios (añada) de efectivo	(73.990)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>13.067</u>	<u>0.00</u>
(1) Otros cambios (añada) de efectivo	13.067	0.00
INCREMENTO (DECREMENTO) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>7.790</u>	<u>1000.00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>0</u>	<u>0.00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>7.790</u>	<u>1000.00</u>

RECONCILIACIÓN ENTRE LA BALANZA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMP. Y REAJUSTOS A IMPUESTO A LA RENTA	<u>0</u>	<u>0.00</u>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	<u>0</u>	<u>0.00</u>
(1) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00	0.00
(2) Ajuste por gasto por impuesto a la renta	0.00	0.00
(3) Ajuste por gastos de amortización de intangibles	0	0.00
(4) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>0</u>	<u>0.00</u>
(1) Incremento (decremento) de cambio por cambio de moneda	0	0.00
(2) Incremento (decremento) de cambio de moneda por otros	21.672	0.00
(3) Incremento (decremento) de otros cambios	0.00	0.00
(4) Incremento (decremento) de otros cambios	(24.879)	0.00
(5) Incremento (decremento) de cambio por pago comercial	0.00	0.00
(6) Incremento (decremento) de otros cambios por otros	0	(80)
(7) Incremento (decremento) en provisiones de deudas	0.00	0.00
(8) Incremento (decremento) en provisiones de empleados	0	0.00
(9) Incremento (decremento) en otros cambios	0	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO/EFECTOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>4.300</u>	<u>0.00</u>

Las notas explicativas, son parte integrante de los Estados Financieros.


 Arq. José Alejandro Muñoz Urua
 GERENTE GENERAL


 Ing. Esteban Lozano
 CONTADOR GENERAL