

CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR - CONSULTOR

Quito, 4 de abril de 2016

Ingeniero
Marcelo Montalvo
Gerencia General
Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.
Quito, Av. Amazonas E2-31 y Azuay, edificio Copladi.
Presente

De mi consideración:

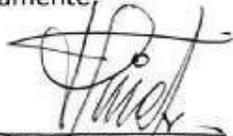
Resultado del examen de auditoria externa a los estados financieros de la Compañía **Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.** con RUC 1791298012001, por el período terminado al 31 de diciembre de 2015, adjunto el Informe del Auditor Independiente, en dos ejemplares (1 original y 1 copia), con el siguiente contenido:

- Dictamen del auditor externo,
- Estados financieros auditados,
- Notas a los estados financieros.

Finalmente, adjunto nuestra factura por el saldo de los honorarios profesionales de auditoria externa.

En espera de haber cumplido a cabalidad con el trabajo encomendado, me suscribo de usted.

Atentamente,



CPA Dr. Félix Soria Tejada
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos - 326

Av. 6 de diciembre No. 159 y Hermanos Pazmiño, edificio Parlamento oficina 603 teléfono 2900-987

**CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR - CONSULTOR**

*Consultores Latinoamericanos
Asociados
CONLATINOS S. A.*

*Estados Financieros
al 31 de diciembre del 2015*

*Con el Informe del Auditor
Independiente*

Av. 6 de diciembre No. 159 y Hermanos Pazmiño, edificio Parlamento oficina 603 teléfono 2900-987

Consultores Latinoamericanos Asociados

CONLATINOS S. A.

Año 2015

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros:

1. Información general
2. Bases de presentación de los estados financieros
3. Políticas de contabilidad significativas

Informe del Auditor Independiente

**A los accionistas de:
Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoría. Realice mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que se cumpla con los requerimientos éticos pertinentes y que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables importantes hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

(Continúa)

**CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR - CONSULTOR**

(Continuación)

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A. al 31 de diciembre del 2015, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Quito, 24 de marzo del 2016



**CPA Dr. Félix Soria Tejada
AUDITOR EXTERNO
Registro SC-RNAE-329**

Conlatinos S. A.

Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	Notas	Diciembre 31,	Diciembre 31,
		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes	4	300.842,34	363.084,66
Otras cuentas por cobrar	5	426.583,39	134.092,45
Impuestos corrientes	6	8.430,46	5.665,48
Inventarios	7	1.927.193,87	855.663,31
Total activo corriente		2.663.050,06	1.358.505,90
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad y equipo	8	4.496,48	5.505,72
Inventarios no corrientes	9	434.263,75	434.263,75
Otros activos	10	5.500,00	5.500,00
Total activo no corriente		444.260,23	445.269,47
Total Activos		3.107.310,29	1.803.775,37

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL


Jhanet Cisneros
CONTADORA

Conlatinos S. A.

Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresado en dólares americanos)

PASIVOS	Notas	Diciembre 31,	Diciembre 31,
		2015	2014
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores		29.573,79	20.447,84
Obligaciones bancarias	11	534.550,00	650.000,00
Préstamos de accionistas locales	12	9.280,91	8.570,44
Obligaciones tributarias	13	10.699,40	12.806,37
Obligaciones con el IESS		24,84	24,94
Beneficios a los empleados		67,14	502,62
Dividendos por pagar	14	38.876,78	38.876,78
Anticipos de clientes	15	2.172.059,91	691.630,00
Total pasivo corriente		2.795.132,77	1.422.858,99
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos de accionistas locales	12	28.113,97	37.394,88
Total pasivos		2.823.246,74	1.460.253,87
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	16	20.000,00	876,00
Reserva legal	17	640,00	640,00
Reserva facultativa	18	300,68	300,68
Resultados acumulados	19	341.704,82	328.007,09
Resultados del período		(78.581,95)	13.697,73
Total patrimonio		284.063,55	343.521,50
Total pasivos y patrimonio		3.107.310,29	1.803.775,37

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL


Jhanet Cisneros
CONTADORA

Conlatinos S. A.

Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2015 Y
2014

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1.430,48	144.825,46
Costo de ventas	-	(58.699,06)
Ganancia bruta	1.430,48	86.126,40
Gasto de administración	(46.778,83)	(52.401,48)
Gasto de ventas	(23.331,38)	(8.943,49)
Costos financieros	(1.471,76)	(5.137,91)
UTILIDAD CONTABLE	(70.151,49)	19.643,52
15% participación trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	(8.430,46)	(5.945,79)
UTILIDAD NETA	(78.581,95)	13.697,73

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL


Jhanet Cisneros
CONTADORA

Conlatinos S. A.**Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados adopción NIIF	Pérdida	Utilidades acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	876,00	640,00	300,68	352.915,81	(8.518,12)	18.207,79	364.422,16
Ajustes Adopción NIIF				(34.598,39)			
Utilidad neta año 2014						13.697,73	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	876,00	640,00	300,68	318.317,42	(8.518,12)	31.905,52	343.521,50
Nuevos aportes efectivo	19.124,00						
Pérdida neta año 2015					(78.581,95)		
Saldo al 31 de diciembre del 2015	20.000,00	640,00	300,68	318.317,42	(87.100,07)	31.905,52	284.063,55



Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL



Jhanet Cisneros
CONTADORA

Conlatinos S. A.

Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	42.654,12	256.107,75
Cobros procedentes de las ventas bienes y servicios	1.430,48	144.825,46
Anticipos de clientes	1.480.429,91	655.783,40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	(1.138.120,03)	(405.698,44)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(2.461,57)	(1.846,18)
Intereses pagados	(54.065,01)	(78.795,46)
Otras salidas de efectivo	(244.559,66)	(58.161,03)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-	(729,97)
Disposición de propiedad y equipo	-	(729,97)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(104.896,44)	45.965,32
Aporte en efectivo por aumento de capital	19.124,00	
Financiación por préstamos	-	50.000,00
Pagos de préstamos	(124.020,44)	(4.034,68)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(62.242,32)	301.343,10
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Año	363.084,66	61.741,56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	300.842,34	363.084,66

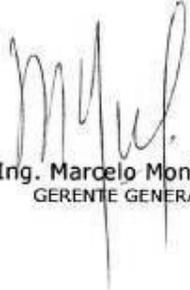

Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL

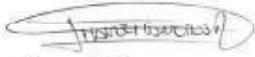

Jhanet Cisneros
CONTADORA

Conlatinos S. A.

Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Diciembre 31, 2015</u>	<u>Diciembre 31, 2014</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(70.151,49)	19.643,52
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajustes por gasto depreciación y amortización	1.009,24	818,07
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumento) Disminución en Cartera clientes	<u>111.796,37</u>	<u>235.646,16</u>
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Aumento) Disminución en inventarios	(295.255,92)	(98.258,36)
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	(1.071.530,56)	(339.007,00)
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	9.125,95	13.304,06
(Aumento) Disminución en obligaciones tributarias	-	(3.201,69)
(Aumento) Disminución en beneficios a empleados	(10.537,43)	6.845,94
(Aumento) Disminución en otros pasivos	(435,58)	179,81
(Aumento) Disminución en otros pasivos	1.480.429,91	655.783,40
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>42.654,12</u>	<u>256.107,75</u>


Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL


Jhanet Cisneros
CONTADORA