

CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR EXTERNO

*Consultores Latinoamericanos
Asociados
CONLATINOS S. A.*

*Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017*

*Con el Informe del Auditor
Independiente*

CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR EXTERNO

Consultores Latinoamericanos Asociados

CONLATINOS S. A.

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

Abreviaturas:

US\$	Dólar de los Estados Unidos de América
NIIF Pymes	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (por sus siglas en inglés)
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR EXTERNO**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de

CONSULTORES LATINOAMERICANOS ASOCIADOS CONLATINOS S. A.:

Opinión

He auditado los estados financieros de CONSULTORES LATINOAMERICANOS ASOCIADOS CONLATINOS S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CONSULTORES LATINOAMERICANOS ASOCIADOS CONLATINOS S. A. al 31 de diciembre del 2017, 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 Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de CONSULTORES LATINOAMERICANOS ASOCIADOS CONLATINOS S. A. de conformidad 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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Página 1

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

CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR EXTERNO

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso del principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista de hacerlo

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera 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 contiene 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, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente 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, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve 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

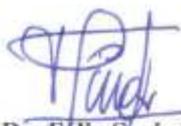
**CPA Dr. FELIX SORIA TEJADA
AUDITOR EXTERNO**

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, del principio 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 concluí 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, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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.

Comuniqué 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 identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Quito, 7 de mayo del 2018



**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 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

PASIVOS	Notas	Diciembre 31,	Diciembre 31,
		2017	2016
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	12	77.648,20	647.140,21
Obligaciones bancarias	13	412.113,08	-
Obligaciones tributarias	7 (a)	135.121,62	59.955,81
Obligaciones con el IESS		-	11,21
Beneficios a los empleados		-	23,88
Dividendos por pagar	14	38.876,78	38.876,78
Préstamos de accionistas	15	12.491,09	10.818,85
Anticipos de clientes	16	-	179.000,00
Total pasivo corriente		<u>676.250,77</u>	<u>935.826,74</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias largo plazo		-	310.000,00
Préstamos de accionistas	15	-	17.295,12
Total pasivos		<u>676.250,77</u>	<u>1.263.121,86</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	17	20.000,00	20.000,00
Reserva legal	18	640,00	640,00
Reserva facultativa	18	300,68	300,68
Resultados acumulados	19	609.490,41	263.122,87
Resultados del período		<u>328.448,87</u>	<u>373.182,34</u>
Total patrimonio		<u>958.879,96</u>	<u>657.245,89</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1.635.130,73</u>	<u>1.920.367,75</u>

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 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	20	612.000,00	3.027.770,00
Otras rentas		6,01	94,73
Total Ingresos		<u>612.006,01</u>	<u>3.027.864,73</u>
Costo de ventas	21	(72.097,74)	(2.471.887,37)
Ganancia bruta		<u>539.908,27</u>	<u>555.977,36</u>
Gasto de administración		(76.233,70)	(72.070,50)
Gasto de ventas		(3.933,00)	(46.173,11)
Costos financieros		(37.694,76)	(12.751,08)
Total Gastos	21	<u>(117.861,46)</u>	<u>(130.994,69)</u>
UTILIDAD CONTABLE		<u>422.046,81</u>	<u>424.982,67</u>
15% participación trabajadores		-	-
Impuesto a la renta	7	(93.597,94)	(51.800,33)
UTILIDAD NETA		<u>328.448,87</u>	<u>373.182,34</u>

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 2017 y 2016**

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados adopción NIIF	Pérdidas acumuladas	Utilidades acumuladas	Total Patrimonio
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
Utilidad 2016						373.182,34	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	20.000,00	640,00	300,68	318.317,42	(87.100,07)	405.087,86	657.245,89
Corrección de errores						(26.814,80)	
Utilidad 2017						328.448,87	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	20.000,00	640,00	300,68	318.317,42	(87.100,07)	706.721,93	958.879,96

Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERALJhanet 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 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(104.011,96)	676.404,37
Cobros procedentes de las ventas bienes y servicios	185.000,00	1.029.337,68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	(188.638,68)	(229.225,89)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(721,97)	(6.972,32)
Intereses pagados	(37.292,19)	(19.425,82)
Impuestos pagados	(62.359,12)	(29.183,10)
Otras salidas de efectivo	-	(68.126,18)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	(603.461,69)
Adquisiciones de propiedad y equipo	-	(603.461,69)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	86.490,20	(233.830,91)
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos	102.113,08	310.000,00
Pagos de préstamos	(15.622,88)	(543.830,91)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	(17.521,76)	(160.888,23)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Año	139.954,11	300.842,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	122.432,35	139.954,11

Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL

Jhanet Cisneros
CONTADORA

Conlatinos S. A.

Consultores Latinoamericanos Asociados CONLATINOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE
OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u> 2017	<u>Diciembre 31,</u> 2016
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	422.046,81	424.982,67
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajustes por gasto depreciación y amortización	1.341,88	838,84
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(495.679,54)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>(527.400,65)</u>	<u>746.262,40</u>
(Aumento) Disminución en Cartera clientes	-	(5.467,14)
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	51.021,56	(4.667,76)
(Aumento) Disminución en inventarios	38.500,84	(585.075,31)
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar	(141.379,61)	364.701,53
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	(251.261,42)	4.864,89
(Aumento) Disminución en obligaciones tributarias	(45.246,93)	(2.543,92)
(Aumento) Disminución en beneficios a empleados	(35,09)	(56,89)
(Aumento) Disminución en otros pasivos	(179.000,00)	974.507,00
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(104.011,96)</u>	<u>676.404,37</u>

Ing. Marcelo Montalvo
GERENTE GENERAL

Jhanet Cisneros
CONTADORA