

PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL, 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 el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros de PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL al 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por nuestra Firma, cuyo informe de fecha 13 de junio del 2018, contiene una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros.
2. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los asuntos descritos en el párrafo 3 de la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los demás aspectos importantes, la situación financiera de PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión con salvedades

3. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no nos ha proporcionado soportes de las prestaciones de servicios profesionales de abogados, ver Nota 13. COMPROMISOS, Contratos de prestación de servicios profesionales.
4. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.
5. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.

Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

7. Al 31 de diciembre del 2017, el 50% de los ingresos por servicios técnicos en obra son realizados a una relacionada, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.
8. Al 31 de diciembre del 2018, el 86% de los ingresos depende de una compañía, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.
9. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas por US\$50,000 y US\$485,403 (2017: US\$23,802 y US\$540,206) respectivamente, como se expone en la Nota 10. PARTES RELACIONADAS.

Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

10. El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha Julio 12, 2019, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a nuestra revisión y no podemos manifestar la existencia de congruencia entre la otra información que se presentará a la Junta y los estados financieros auditados.
11. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información que presenta la Administración a la Junta y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta, quedando fuera de nuestra responsabilidad como auditores.

Responsabilidades de la Administración y los Accionistas en relación con los estados financieros

12. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
13. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, ver Nota 2. EMPRESA EN MARCHA.
14. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

15. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

16. El Informe de Cumplimiento Tributario de PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL, al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador

Julio 12, 2019



Mario A. Hansen-Holm
Matrícula CPA G.10.923



Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
SC. RNAE - 003

PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

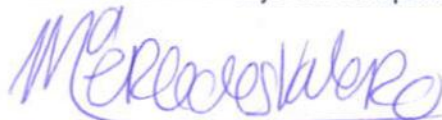
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	6	793	21,579
Cuentas por cobrar	7	134,671	124,350
Partes relacionadas	10	50,000	23,802
Impuestos por cobrar		15,692	495
Total activo corriente		201,156	170,226
Cuentas por cobrar	7	492,585	628,085
Total activos		693,741	798,311
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar	8	799	4,944
Impuestos por pagar		7,056	20,706
Gastos acumulados	9	5,598	31,054
Total pasivo corriente		13,453	56,704
Partes relacionadas	10	485,403	540,206
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	12	100,000	100,000
Aportes para futuras capitalizaciones		4,341	4,341
Reserva legal	12	13,771	5,307
Reserva facultativa	12	76,173	0
Resultados acumulados	12	600	91,753
Total patrimonio		194,885	201,401
Total pasivos y patrimonio		693,741	798,311

Las notas 1 - 14 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora

PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>			
Ingresos por obras	1, 13	518,370	0
Servicios técnicos en obra	1	0	16,000
Intereses		63,137	79,200
Alquiler de maquinarias		17,584	75,770
Total ingresos por actividades ordinarias		599,091	170,970
 Costo de venta		<u>(460,824)</u>	<u>0</u>
 Utilidad bruta		138,267	170,970
 <u>Gastos</u>			
Gastos de administración y ventas		(136,701)	(42,459)
Gastos financieros		(389)	(71)
Otros ingresos (egresos), neto		89	(469)
Total gastos		<u>(137,001)</u>	<u>(42,999)</u>
 Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		1,266	127,971
 Participación a trabajadores	11	(190)	(19,196)
Impuesto a las ganancias	11	<u>(7,592)</u>	<u>(24,138)</u>
 (Pérdida) utilidad neta del ejercicio		<u>(6,516)</u>	<u>84,637</u>

Las notas 1 - 14 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora

PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	100,000	4,341	5,307	0	7,116	116,764
Utilidad neta del ejercicio					84,637	84,637
Saldos a diciembre 31, 2017	100,000	4,341	5,307	0	91,753	201,401
Transferencia reserva legal, ver Nota 12. <u>PATRIMONIO.</u>			8,464		(8,464)	0
Reserva Facultativa, ver Nota 12. <u>PATRIMONIO.</u>				76,173	(76,173)	0
(Pérdida) neta del ejercicio					(6,516)	(6,516)
Saldos a diciembre 31, 2018	100,000	4,341	13,771	76,173	600	194,885

Las notas 1 - 14 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora

PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	612,146	184,560
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(695,769)	(259,880)
Gastos financieros	(389)	(71)
Intereses ganados	63,137	79,200
Otros ingresos, neto	89	(469)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(20,786)	3,340
(Disminución) aumento neta en efectivo	(20,786)	3,340
Efectivo al comienzo del año	21,579	18,239
Efectivo al final del año	793	21,579

Las notas 1 - 14 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora

PUCOVI S.A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

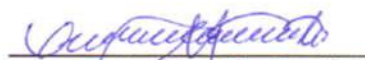
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
(Pérdida) utilidad neta del ejercicio	(6,516)	84,637
Ajustes para reconciliar la (pérdida) utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	7,782	43,334
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar	76,192	92,790
Gastos acumulados	(25,646)	(727)
Cuentas por pagar	(4,145)	(1,971)
Partes relacionadas	(54,803)	(200,730)
Impuestos por pagar	(13,650)	(13,993)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(20,786)</u>	<u>3,340</u>

Las notas 1 - 14 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora