

PUCOVI S. A. PUENTE CONSTRUCTORA VIAL
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019

PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Énfasis

Como se indica en la nota 14, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros.

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otros asuntos

Los estados financieros de PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL, correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otro auditor independiente, cuyo dictamen de auditoría fechado el 12 de julio del 2019 expresó una opinión con salvedad por la no entrega de soportes por los servicios profesionales de abogados sobre dichos estados financieros.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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 deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos 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.

Comunicamos a los responsables de la gerencia 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2019, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

8 de mayo del 2020

PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	5,445	793
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	146,088	134,671
Cuentas por cobrar a parte y compañía relacionada	5	-	50,000
Activos por impuesto corriente	8	16,542	15,692
Total activos corrientes		168,075	201,156
Activos no corrientes:			
Deudores comerciales	4	365,764	492,585
Total activos no corrientes		365,764	492,585
Total activos		533,839	693,741
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	823	2,933
Obligación por beneficios definidos	7	3,820	3,464
Pasivos por impuestos corrientes	8	-	7,056
Total pasivos corrientes		4,643	13,453
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionista	5	337,279	485,403
Total pasivos no corrientes		337,279	485,403
Total pasivos		341,922	498,856
Patrimonio:			
Capital pagado	10	100,000	100,000
Aportes para futuras capitalizaciones		4,341	4,341
Reserva legal		13,771	13,771
Reserva facultativa		76,173	76,173
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		(2,368)	600
Total patrimonio		191,917	194,885
Total pasivos y patrimonio		533,839	693,741

M^a Mercedes Valero

María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General

Deysi Carreño García

Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Estados de resultado integral

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	11	-	535,954
Costo de venta	12	(50,376)	(460,824)
Gastos de administración	13	(5,443)	(136,891)
Costos financieros		(122)	(389)
Intereses ganados		52,747	63,137
Otros egresos, neto		226	89
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		(2,968)	1,076
Gastos por impuesto a la renta	8	-	(7,592)
Pérdida neta y resultado integral del año, neto de impuestos		(2,968)	(6,516)



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General

Ver notas adjuntas



Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

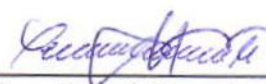
PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Estados de cambios en el patrimonio

<u>Nota</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
	<i>(US Dólares)</i>					
Saldos al 31 de diciembre del 2017	100,000	4,341	5,307	-	91,753	201,401
Apropiación	-	-	8,464	76,173	(84,637)	-
Pérdida neta del año, 2018	-	-	-	-	(6,516)	(6,516)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	100,000	4,341	13,771	76,173	600	194,885
Pérdida neta del año, 2019	-	-	-	-	(2,968)	(2,968)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	100,000	4,341	13,771	76,173	(2,368)	191,917



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

PUCOVI S. A. PUENTES CONSTRUCTORA VIAL

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Nota	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		135,569	535,954
Pagado a proveedores y empleados		(65,645)	(557,182)
Efectivo generado (utilizado) por las operaciones		69,924	(21,228)
Intereses pagados		(122)	(389)
Intereses ganados		52,747	63,137
Impuesto a la renta pagado		-	(7,592)
Otros ingresos, netos		227	89
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		122,776	34,017
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Pagos al accionistas		(118,124)	(54,803)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		(118,124)	(54,803)
Aumento (disminución) neta en efectivo en bancos		4,652	(20786)
Efectivo en bancos al principio del año		793	21,579
Efectivo en bancos al final del año	3	5,445	793
Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Pérdida neta		(2,968)	(6,516)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Castigo de cuentas por cobrar a parte relacionada		20,000	-
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		115,404	125,179
Disminución en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		-	(26,198)
Aumento en activos por impuestos corrientes		(850)	(15,197)
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(2,110)	(8,614)
(Disminución) aumento en obligación por beneficios definidos		356	(20,987)
Disminución en pasivos por impuestos corrientes		(7,056)	(13,650)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		122,776	34,017



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora General