

PROYECTOS MYRCO S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO 2018**

INDICE:**Pág.**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO DIRECTO.....	10
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO	11
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

PROYECTOS MYRCO S.A.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de la Compañía **PROYECTOS MYRCO S.A.**

Opinión de Auditoría

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **PROYECTOS MYRCO S.A.**, (Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **PROYECTOS MYRCO S.A.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más delante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Somos independientes de la compañía **PROYECTOS MYRCO S.A.**, de acuerdo 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 emitidas por 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 de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error,

selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **PROYECTOS MYRCO S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **PROYECTOS MYRCO S.A.**

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación

material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. AIM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Jáiva
Gerente General
Latinaudit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.
SC-RNAE-849
RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 25 de abril del 2019

PROYECTOS MYRCO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

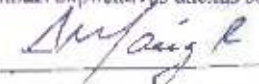
• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PROYECTOS MYRCO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	6,899	245,117
DETCOS. Y CUENTAS POR COBRAR	5	861,939	976,347
INVENTARIOS	6	159,350	171,991
IMPUESTOS	7	151,474	132,795
Total Activos Corrientes		1,179,663	1,526,250
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	1,922,400	2,077,767
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	2,131	738
Total Activos NO Corrientes		1,924,532	2,078,505
TOTAL ACTIVOS		3,104,194	3,604,755
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PRESTAMOS Y SOBREGROS BANCARIOS	10	733,685	796,189
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	11	220,155	181,464
IMPUESTOS POR PAGAR	12	269,898	313,758
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	13	42,052	52,083
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	14	25,810	85
Total Pasivos Corrientes		1,291,601	1,343,581
PASIVOS NO CORRIENTES:			
PRESTAMOS BANCARIOS	15	118,240	67,575
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DIFERIDOS	16	95,500	102,237
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	17	450,692	968,473
Total Pasivos NO Corrientes		664,432	1,138,284
Total Pasivos		1,956,033	2,481,866
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	18	1,001,000	1,001,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		218,654	216,456
GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES		(87,867)	365,994
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		(6,700)	(6,700)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		23,074	(453,861)
Total Patrimonio		1,148,161	1,122,890
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		3,104,194	3,604,755

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


MAÑAY RAMOS ANDRES FERNANDO
GERENTE GENERAL


ZAPA FA CHAVEZ ADRILLA ANABELLI
CONTADOR GENERAL

■ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

**PROYECTOS MYRCO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
VENTAS	19		
VENTAS DE BIENES		2,253,318	2,414,303
Subtotal		2,253,357.95	2,414,303
 COSTOS DE VENTAS			
Subtotal		0	0
 UTILIDAD BRUTA		2,253,358	2,414,303
GASTOS DE ADMINISTRACION		2,095,908	2,759,717
GASTOS DE VENTAS		7,110	0
GASTOS DE OPERACION	20	2,103,017	2,759,717
 RESULTADO DE OPERACION		150,341	-345,414
GASTOS FINANCIEROS		94,846	91,066
GASTOS FINANCIEROS	21	94,846	91,066
 RESULTADO ANTES DE IMPUOS. Y PROV.		55,494.65	-436,480
Gastos Participación Trabajadores		8,160	0
Gasto Impuesto a la Renta		24,261	17,381
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	22	32,421	17,381
 RESULTADO NETO		23,074	-453,861


MAÑAY RAMOS ANDRES FERNANDO
GERENTE GENERAL


ZAPATA CHAVEZ ADRIANA ANABELLI
CONTADOR GENERAL

■ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PROYECTOS MYRCO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO 01-ENERO AL 31-DICIEMBRE 2018

(Expresado en Dolares Americanos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION N	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS ACTUARIALES	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs PRIMERA VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	TOTAL
SALDO AL 31-12-2017	1,001,000	216,456	-	(6,700)	365,994	-	(453,861)	-	1,122,899
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURA CAPITALIZACION									
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES									
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES									
UTILIDADES EJERCICIO 2016									
UTILIDADES EJERCICIO 2017					(453,861)		453,861	23,074	
SALDO AL 31-12-2018	1,001,000	216,456	-	(6,700)	(87,867)	-	-	23,074	1,145,964

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


MANAY RAMOS ANDRES FERNANDO
GERENTE GENERAL


ZAPATA CHAVEZ ADRIELLA ANADELLI
CONTADOR GENERAL

• ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

PROYECTOS MYRCO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018
Recibido de clientes	2,358,951
Pagado a proveedores y empleados	(2,579,175)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(220,225)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de propiedades planta y equipo	(6,154)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(6,154)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos a largo plazo	(11,839)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(11,839)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(238,218)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>245,117</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>6,899</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



MAÑAY RAMOS ANDRES FERNANDO
GERENTE GENERAL



ZAPATA CHAVEZ ADRILLA ANABELLI
CONTADOR GENERAL

► ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- MÉTODO INDIRECTO

PROYECTOS MYRCO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2018</u>
Utilidad (pérdida) neta	(54,398)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	160,127
Provisión para jubilación patronal	2,198
Participación trabajadores	8,160
Impuesto a la renta	24,226
Cambios en activos y pasivos:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	252,179
(Aumento) disminución en inventarios	12,641
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(137,772)
(Aumento) disminución en otros activos	(18,678)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	20,482
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(18,193)
Aumento (disminución) en beneficios empleados	(28,440)
Aumento (disminución) en otros pasivos	(442,757)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(220,225)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



MAÑAY RAMOS ANDRES FERNANDO
 GERENTE GENERAL



ZAPATA CHAVEZ ADRIANA ANABELLI
 CONTADOR GENERAL