

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN COMPARATIVO AL AÑO 2016**

- 1 -



ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE GENERAL

Contenido:	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10 - 11
Notas Explicativas a los Estados Financieros	12 - 20

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO 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, en comparativo a los estados financieros del año 2016; así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO 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, en comparativo a los estados financieros del año 2016; de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para 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 dichas 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 **ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S.A.**, 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración 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 PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener 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 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.

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:

- 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 Administración es razonable.
- 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 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente, que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.





Otros Asuntos

- A la fecha del presente informe, se encuentra en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2017 por parte del sujeto pasivo de impuesto, el mismo que deberá ser presentado conjuntamente con el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta julio 31 del 2018.
- Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, no han sido sujeto al proceso de auditoría externa, debido a que no se encontraba la compañía obligada a presentar estados financieros auditados, de conformidad a disposiciones establecidas por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

AuditPlus Cia. Ltda.
AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 646

Baddi Aurea A.
CPA Baddi Aurea A.
Socio de Auditoria
Registro # 0.17287

Abril 27, 2017

X

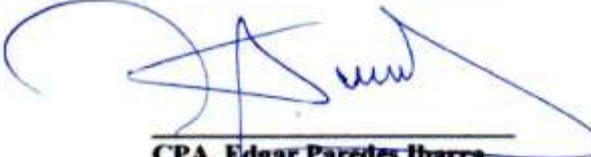
ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	13,624	9,712
Activos financieros, neto	4, 17	474,160	819,567
Activos por impuestos corrientes	5	86,193	67,913
Servicios y pagos anticipados	6	303,046	628,380
Otros activos corrientes	7	<u>165,287</u>	<u>102,793</u>
Total activos corrientes		<u>1,042,310</u>	<u>1,628,365</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:			
Muebles y enseres	8	39,901	40,069
Maquinarias y equipos		6,136	6,136
Equipos de computación		5,528	16,352
Vehículos		<u>59,373</u>	<u>59,373</u>
Sub-total		110,938	121,930
Menos: depreciación acumulada		<u>(71,241)</u>	<u>(62,116)</u>
Total Propiedades, Planta y Equipos		<u>39,697</u>	<u>59,814</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	<u>117,918</u>	<u>15,537</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>157,615</u>	<u>75,351</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,199,925</u>	<u>1,703,716</u>


 Ing. Rafael Quintero Rodrigo
 Representante Legal


 CPA. Edgar Paredes Ibarra
 Contador General
 Registro #0.3006

Ver notas explicativas a los estados financieros



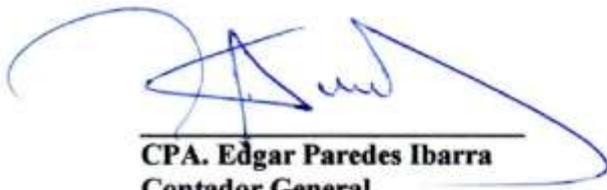
ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	10, 17	571,325	1,271,935
Obligaciones con instituciones financieras		1,354	3,856
Otras obligaciones corrientes	11, 13	153,099	58,773
Anticipos de clientes	12	283,912	234,176
Total pasivos corrientes		<u>1,009,690</u>	<u>1,568,740</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	14	11,659	19,575
Provisiones por beneficios a empleados	15	15,422	15,422
Total pasivos no corrientes		<u>27,081</u>	<u>34,997</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,036,771</u>	<u>1,603,737</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	16	2,000	2,000
Reservas (Legal y Facultativa)		65,742	56,266
Resultados acumulados, neto (incluye ajuste por NIIF)		41,713	(14,609)
Ganancia del periodo		53,699	56,322
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>163,154</u>	<u>99,979</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>1,199,925</u>	<u>1,703,716</u>


 Ing. Rafael Quintero Rodrigo
 Representante Legal


 CPA. Edgar Paredes Ibarra
 Contador General
 Registro #0.3006

Ver notas explicativas a los estados financieros

ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U .S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	1,848,737	2,783,440
MENOS: COSTO DE VENTAS	18	<u>1,093,425</u>	<u>2,064,683</u>
GANANCIA BRUTA	18	755,312	718,757
MENOS: GASTOS OPERACIONALES	19	<u>634,209</u>	<u>618,816</u>
Ganancia del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	13	<u>121,103</u>	<u>99,941</u>
MENOS:			
Participación a trabajadores	11, 13	18,166	14,991
Impuesto a la renta causado	11, 13	39,762	18,689
Reservas (legal y facultativa)		<u>9,476</u>	<u>9,939</u>
Total		<u>67,404</u>	<u>43,619</u>
GANANCIA DEL PERIODO, NETA		<u>53,699</u>	<u>56,322</u>


 Ing. Rafael Quintero Rodrigo
 Representante Legal


 CPA. Edgar Paredes Ibarra
 Contador General
 Registro #0.3006

Ver notas explicativas a los estados financieros



ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.
**ESTADOS DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

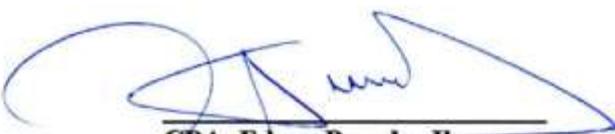
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Ganancia Del Periodo, neta</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2015	2,000	45,166	(22,615)	8,006	32,557
Transferencia Ganancia después de Provisiones			8,006	(8,006)	
Apropiaciones, nota 16		9,939		66,261	66,261
Ajuste		1,161		(9,939)	1,161
Diciembre 31, 2016	2,000	56,266	(14,609)	56,322	99,979
Transferencia Ganancia después de provisiones			56,322	(56,322)	
Apropiaciones, nota 16		9,476		63,175	63,175
				(9,476)	
Diciembre 31, 2017	<u>2,000</u>	<u>65,742</u>	<u>41,713</u>	<u>53,699</u>	<u>163,154</u>



 Ing. Rafael Quintero Rodrigo

 Representante Legal



 CPA. Edgar Paredes Ibarra

 Contador General

 Registro #0.3006

Ver notas explicativas a los estados financieros

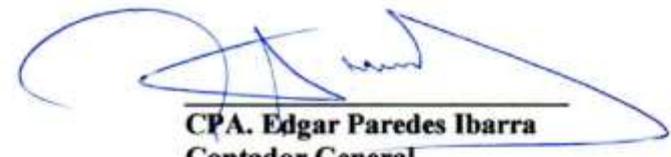
ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Recibido de clientes	2,356,188	2,516,233
Pagado a proveedores y empleados	(2,374,484)	(2,478,632)
Pago de impuestos	(19,510)	(28,739)
Otros ingresos (egresos)	<u>19</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(37,787)</u>	<u>8,862</u>
Flujo de efectivo de la actividad de inversión:		
Ventas (Compras) de propiedades y equipos	10,992	(19,503)
Compras de propiedad de inversión y otro activo intangible	(104,452)	(3,325)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(93,460)</u>	<u>(22,828)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pagos de Obligaciones en instituciones financieras	(10,418)	(4,495)
Valores recibidos de (pagados a) compañías relacionadas	<u>145,577</u>	<u>(14,334)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>135,159</u>	<u>(18,829)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto (Disminución neta) del efectivo	3,912	(32,795)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>9,712</u>	<u>42,507</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>13,624</u>	<u>9,712</u>


 Ing. Rafael Quintero Rodrigo
 Representante Legal


 CPA. Edgar Paredes Ibarra
 Contador General
 Registro #0.3006

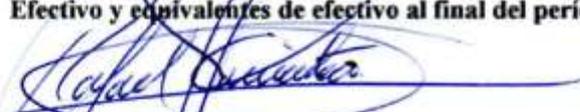
Ver notas explicativas a los estados financieros

ING. RAFAEL QUINTERO RODRIGO S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ganancia del periodo antes de impuestos	121,103	99,941
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Gastos por depreciación	20,703	25,912
Provisiones del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(57,928)	(33,680)
Amortizaciones	0	2,033
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	168,042	(386,623)
Anticipos de clientes	49,736	86,463
Activos por impuestos corrientes	(18,280)	(9,637)
Servicios y otros pagos anticipados	325,334	(608,448)
Otros activos corrientes	(62,494)	41,808
Cuentas y documentos por pagar	(678,329)	600,401
Otras obligaciones corrientes	94,326	48,881
Total ajustes	<u>(158,890)</u>	<u>(91,079)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>(37,787)</u>	<u>8,862</u>
Flujo de efectivo de la actividad de inversión:		
Ingresos por venta de propiedades y equipos	10,992	(19,503)
Compras de propiedad de inversión y otro activo intangible	(104,452)	(3,325)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(93,460)</u>	<u>(22,828)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pagos de Obligaciones en instituciones financieras	(10,418)	(4,495)
Valores recibidos de compañías relacionadas	145,577	(14,334)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>135,159</u>	<u>(18,829)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto (Disminución neta) del efectivo	3,912	(32,795)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>9,712</u>	<u>42,507</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>13,624</u>	<u>9,712</u>


Ing. Rafael Quintero Rodrigo
 Representante Legal


CPA. Edgar Paredes Ibarra
 Contador General
 Registro #0.3006

Ver notas explicativas a los estados financieros

