



CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. Shyrís y Luis Pasteur E8-13
Edificio Emaus/Spanas Piso 3 of.02

Teléf. (593-02)2248-845 /2449-985
contaprex@cablemodem.com.ec

GEINCOSOLUTION CIA.LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y
2017

GEINCOSOLUTION CIA LTDA

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO

- **Informe de los Auditores Independientes**
- **Estados de Situación Financiera**
- **Estado de Resultados Integral**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios**
- **Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo**
- **Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros**
- **Anexos a las cuentas de los Estados Financieros**

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y mediana Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de **GEINCOSOLUTION CIA. LTDA.**

1. Opinión modificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GEINCOSOLUTION CIA. LTDA** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo de bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del año 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años que terminaron a esas fechas, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIFs) completas.

2. Bases de la Opinión

- Al 31 de diciembre del 2018 no se ha podido establecer un valor razonable del rubro de **Servicios y Otros pagos anticipados** lo cual incluye la cuenta Varlos por liquidar por el valor de \$ 7.563,146,09 de los cuales existen valores significativos desde años anteriores que no se liquidan o no se ha presentado un soporte adecuado de los mencionados anticipos y que por su cuantía no ha sido posible determinar en cuanto podría afectar los resultados del ejercicio u otros rubros del estado financiero. Incluye también la cuenta otros anticipos por \$ 2.503.439,14 por anticipos a gastos no liquidados en el periodo. (Ver nota 9)

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados del gobierno de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

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 nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la 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 obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.

- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

- Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

- La Empresa cumple con los reportes por ventas a crédito tanto a la Superintendencia de Compañías como a la Superintendencia de Bancos, de acuerdo a los plazos establecidos en las regulaciones de ley vigentes.

Quito, 26 de Abril del 2019



CONTAPREX CIA. LTDA.
No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287

Lic. Martene Silva V.
Representante Legal,
CPA. 20.114

GEINCOSOLUTION CIA, LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

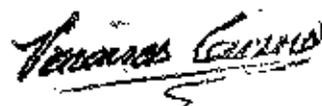
ACTIVOS	Notas	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	1.304.255,09	11.913,04
Cuentas por Cobrar	5.	484.469,24	343.262,06
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	(63.421,99)	(63.421,99)
Activos Financieros Inversiones	6	2.425.507,33	5.353.320,47
Cuentas por Cobrar Relacionados	7.	973.338,91	704.278,59
Inventarios	8.	1.713.479,15	1.953.191,27
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9.	12.124.846,96	7.142.950,26
(-) Deterioro Acumulado por NIIFs	9.1	(595.401,66)	
Activos por Impuestos Corrientes	10.	-	76.513,37
Total Activos Corrientes		18.367.073,03	15.522.007,07
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo	11.	15.255.230,78	13.711.600,97
(-) Depreciación Acumulada		(6.196.010,61)	(4.923.899,49)
Total Propiedad, Planta y Equipo		9.059.220,17	8.787.701,48
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			
Activo Diferido	12.	15.038,36	24.165,79
Total Activos Diferidos		15.038,36	24.165,79
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Inversiones a Largo Plazo	13.	-	1.789,92
Total de otros Activos		-	1.789,92
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>27.441.331,56</u>	<u>24.335.664,26</u>

GENCOSOLUTION CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	Nota:	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Ventas Netas	28.	22.860.748,52	14.362.791,75
(-) Costos de Construcción		(17.123.486,27)	(11.790.279,23)
Total ingresos operacionales:		5.737.262,25	2.572.512,52
(-) GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES			
	29.		
Gastos de Administración		(827.171,39)	(522.368,57)
Gastos de Generales		(2.035.043,71)	(986.338,87)
Gastos Financieros		(331.014,03)	(80.086,13)
Total Gastos Operacionales		(3.193.229,13)	(1.488.793,57)
(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
	30.		
Otros Ingresos		107.007,21	186.269,30
Otros Gastos		(233.405,72)	(498.570,84)
Total Ingresos y Gastos No Operacionales		(126.398,51)	(312.301,54)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
	31.		
Otros resultados Integrales		(595.401,66)	_____
Total Otros Resultados Integrales		(595.401,66)	_____
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO			
	32.	1.822.232,95	771.417,41
15% de Trabajadores		273.334,94	115.712,61
25% de Impuesto a la Renta		695.302,24	217.969,42
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			
		853.595,77	437.735,38



Ing. Gustavo Espínel
Gerente General
C.I.1702925692

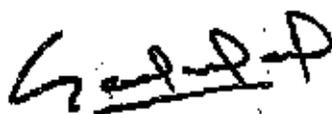


Ing. Tanya V. Guzmán
Contadora General
RUC: 1711196970001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

GEINCOSOLUTION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 [Expresado en Dólares Americanos]

<u>PASIVOS</u>	Notas	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	14.	1.538.223,44	1.037.513,71
Otras Cuentas y Documentos por pagar	15.	14.080.716,60	11.673.948,56
Obligaciones con Instituciones Financieras	16.	187.644,21	1.232.752,94
Provisiones	17.	144.464,34	111.495,20
Otras Obligaciones Corrientes	18.	581.320,91	314.494,73
Otros Pasivos Corrientes	19.	32.949,37	-
Total Pasivos Corrientes		16.565.318,87	14.370.205,14
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	20.	163.027,72	140.171,00
Pasivo Diferido	21.	-	1.789,92
Total Pasivos No Corrientes		163.027,72	141.960,92
TOTAL PASIVOS		16.728.346,59	14.512.166,06
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	22.	1.595.911,00	1.595.911,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	23.	2.075.407,04	2.075.407,04
Reserva Legal	24.	146.121,14	124.234,37
Otros Resultados Integrales	25.	3.214.174,25	3.178.283,25
Resultados Acumulados	26.	2.827.775,77	2.411.927,16
Resultados del ejercicio	27.	853.595,77	437.735,38
Total Patrimonio:		10.712.984,97	9.823.498,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27.441.331,56	24.335.664,26



Ing. Gustavo Espinel
 Gerente General
 C.I.1702925692



Ing. Tanya V. Guzmán
 Contadora General
 RUC: 1711196970001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

GENIUS SOLUTION CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2017
 (Expresado en Dolares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	ORIGEN UTILIDAD O PERDIDA ACTUARIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
						GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR COMPANIAS RELACIONADAS			
SALDO AL 01 DICIEMBRE 2017	1.595.911,00	2.075.407,04	88.345,99	570.462,92	20.239,04	1.458.619,50	279.546,40	(366,23)	719.430,78	6.796.587,20
Movimientos 2016										
Reconstitución de Utilidad Ejercicio 2016						683.534,80		(683.534,80)		
5% Reserva Legal de la utilidad ejerc. 2016			35.885,98	2.547.893,98				[35.885,98]		
Reavalo Propiedad Planta y Equipo							(29.279,48)			
Bajo saldo de Prestamos a Terceros					29.689,00					
Reconocimiento Pérdidas COMASA										2.547.893,98
Prestamos a Terceros										36.348,48
Diferencia por cálculos actuariales										[29.279,48]
Utilidad del Ejercicio 2017										4.529,69
15% Participación Trabajadores										29.689,00
23% Ingreso a la Renta										771.417,41
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	1.595.911,00	2.075.407,04	124.231,97	3.118.356,95	59.927,00	2.122.154,80	249.266,92	40.505,94	437.735,38	9.873.698,20
Movimientos 2018										
Reconstitución de Utilidad Ejercicio 2017						437.735,58		(437.735,58)		
5% Reserva Legal de la utilidad ejerc. 2017			21.886,77		35.891,00	[21.886,77]				
Diferencia por cálculos actuariales										35.891,00
Utilidad del Ejercicio 2017										1.822.232,95
15% Participación Trabajadores										1.822.232,95
25% Ingreso a la Renta										[273.334,94]
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1.595.911,00	2.075.407,04	146.118,74	3.118.356,75	95.818,00	2.558.002,91	249.266,92	40.505,94	839.835,77	10.712.984,97

[Handwritten Signature]

Ing. Gustavo Espinel
 Gerente General
 C.I. 1700925692

[Handwritten Signature]

José Tany V. Guzmán
 Contador General
 RUC 171119697001

() Las notas explicativas son parte integrante de los Estados financieros

GEINCOSOLUTION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	1.292.342,05	(1.073.794,58)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.768.096,71	446.371,02
Clases de cobros por actividades de operación	22.967.755,73	16.314.847,76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	22.967.755,73	14.549.061,05
Otros cobros por actividades de operación		1.765.786,71
Clases de pagos por actividades de operación	(20.199.659,02)	(15.868.476,74)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(19.276.010,00)	(12.488.952,23)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(273.334,94)	(115.712,61)
Impuestos a las ganancias pagados	(695.302,24)	(217.969,42)
Otros pagos por actividades de operación	(141.207,18)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	188.195,34	(3.045.842,48)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.532.712,46)	579.552,97
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.543.629,81)	(4.158.689,22)
Otras entradas (salidas) de efectivo	10.917,35	4.738.242,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	56.957,80	(2.099.718,57)
Otras entradas (salidas) de efectivo	56.957,80	(2.099.718,57)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.292.342,05	(1.073.794,58)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11.913,04	1.085.341,39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.304.255,09	11.546,81

GEINCOSOLUTION CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.822.232,95	771.417,41
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	898.875,60	955.009,38
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.272.111,12	1.286.486,82
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	595.401,66	
Ajustes por gastos en provisiones		2.204,59
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(695.302,24)	(217.969,42)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(273.334,94)	(115.712,61)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	46.988,16	(1.280.055,77)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(141.207,18)	1.765.786,71
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(269.060,32)	(50.434,99)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(4.981.896,70)	(6.918.316,80)
(Incremento) disminución en inventarios	239.712,12	(1.953.191,27)
(Incremento) disminución en otros activos	3.004.326,51	(3.177.010,80)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	500.709,73	9.194.303,31
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.406.768,04	(134.367,30)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	32.969,14	(6.824,63)
Incremento (disminución) en otros pasivos	745.333,18	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.768.096,71	446.371,02



Ing. Gustavo Espinel
Gerente General
C.I.1702925692



Ing. Tanya V. Guzmán
Contadora General
RUC: 1711196970001

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

