



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios:

DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA

15 de Agosto del 2019

Opinión del auditor

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA (Quito - Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo tercero, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2018 así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19, según oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC de fecha 28 de diciembre del 2017.

Opinion calificada

3. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene obligaciones pendiente con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Servicios de Rentas Internas SRI, si bien a la fecha de de este informe la Compañía se encuentra realizando convenios de pagos con estas Instituciones. No se pudo determinar los efectos en los estados financieros en el caso de existir alguna sanción por parte de estos organismos.

Fundamentos de la opinión calificada

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA, en relación a los estados financieros:

5. La Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19 y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Guayaquil – Ecuador

Ciudadela Guayaquil Mz 8 Villa 11 Edificio HQ & HV piso 2 oficina 9

Teléfonos: 593-04-2293624

Cel.: 0968024744-0996361395

A los Socios de

DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA.

15 de Agosto del 2019



6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA 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 Administración tiene intención de liquidar DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA o de cesar sus operaciones, o bien exista otra alternativa realista.
7. La Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA es la responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 intencionalmente erradas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del 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 DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA
 - Evaluamos la adecuación de las políticas contable aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contable y la correspondiente información revelada por la Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA deje de ser una empresa en funcionamiento.

Guayaquil – Ecuador

Ciudadela Guayaquil Mz 8 Villa 11 Edificio HQ & HV piso 2 oficina 9

Teléfonos: 593-04-2293624

Cel.: 0968024744-0996361395

A los Socios de

DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA.

15 de Agosto del 2019



- Evaluamos la presentación global, 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 logran la presentación razonable.
- Comunicamos con los responsables de la Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ella acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA ROJAS DISCONELEC CIA. LTDA, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

C.P.A. Holger Lozano Zuñiga
Registro Nacional de Auditores
Externos No. SC.RNAE-842

Guayaquil – Ecuador

Ciudadela Guayaquil Mz 8 Villa 11 Edificio HQ & HV piso 2 oficina 9

Teléfonos: 593-04-2293624

Cel.: 0968024744-0996361395