## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
INTEGRAUDITORES CÍA. LTDA.

**Informe sobre los estados financieros**

***Opinión***

He auditado los estados financieros que se adjuntan de INTEGRAUDITORES CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INTEGRAUDITORES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF´S para PYMES.

***Fundamentos de la opinión***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

***Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros***

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF´S para PYMES, 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.

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

Mi 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 NIA 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.

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

- Identifiqué y valoré los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

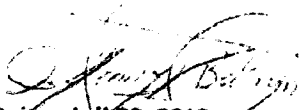
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evalue lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalué 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 logran la presentación razonable.

- Comunique 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Quito, abril 29, 2019
Ing. Jenny Beltrán Castillo
Registro N. 957

## INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en U.S. dólares)

| | Notas | 2018 |
|---|---|---|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| Efectivo y sus equivalentes | 4 | 10.952 |
| Otros activos financieros | | 26.949 |
| Activos por impuestos corrientes | | 8.544 |
| Otros activos | | 635 |
| Total activos corrientes | | 47.080 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | |
| Propiedad y equipo | 5 | 632 |
| Total activos no corrientes | | 632 |
| TOTAL | | 47.712 |
| PASIVOS | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 6 | 33.670 |
| Obligaciones acumuladas | | 8.982 |
| Total pasivos corrientes | | 42.652 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | |
| Capital social | 7 | 400 |
| Aportes futuras capitalizaciones | | 1.600 |
| Reservas | | - |
| Resultados acumulados | | 3.060 |
| Total patrimonio | | 5.060 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 47.712 |

Ver notas a los estados financieros

Roberto Romero
Gerente General

## INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en U.S. dólares)

| | Notas | 2018 |
|---|---|---|
| VENTAS | 11 | 139.239 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 12 | 142.784 |
| PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | (3.545) |
| Menos gasto por impuesto a la renta: | 9 | (-) |
| PÉRDIDA NETA | | (3.545) |

Ver notas a los estados financieros

Roberto Romero
Gerente General

## INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

| | Capital pagado | Aportes futuras capitalizaciones | Resultados acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 400 | 1.600 | 6.605 | 8.605 |
| Pérdida neta | | | (3.545) | (3.545) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 400 | 1.600 | 3.060 | 5.060 |

Ver notas a los estados financieros

Roberto Romero
Gerente General

## INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

| | 2018 |
|---|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION: | |
| Recibido de clientes | 157.521 |
| Pagado a proveedores y a empleados | (154.678) |
| Participación a trabajadores | (318) |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación | 2.525 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | |
| Incremento neto durante el año | 2.525 |
| Saldos al comienzo del año | 8.427 |
| **SALDOS AL FIN DEL AÑO** | **10.952** |

Ver notas a los estados financieros

Roberto Romero
Gerente General

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

INTEGRAUDITORES CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 14 de julio del año 2011, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Septiembre del mismo año, con el objeto de dedicarse a la prestaci´no de servcios de asesorías comerciales, financieras, tributarias. Bajo la razón social INMOALIANZA CÍA. LTDA.

El 7 de enero del 2013 cambia su razón social al de INTEGRAUDITORES CÍA. LTDA.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

*2.1* ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

**2.2** ***Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

*2.3* ***Efectivo y equivalentes de efectivo*** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

*2.4* ***Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar***.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el momento inicial son registrados a su valor razonable y posterioremente son medidas al costo amortizao.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonbale y después del reconocimiento inicial a valor razonable, menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad. El giro normal del negocio no consider crédito.

*2.5* ***Propiedad, planta y equipo***

**2.5.1** ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.5.2** ***Medición posterior al reconocimiento:*** Después del reconocimiento inicial, la Propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

*2.5.3* ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo de Propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Ítem | Vida útil (en años) |
|---|---|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computación | 3 |

*2.6* ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

*2.6.1* ***Impuesto corriente*** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

*2.6.2* ***Impuestos diferidos*** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

*2.6.3* ***Impuestos corrientes y diferidos*** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

*2.7* ***Beneficios a empleados***

*2.7.1* ***Participación a trabajadores*** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

*2.8* ***Reconocimiento de ingresos*** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

*2.9* ***Costos y Gastos*** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Durante el año 2018, no existieron estimaciones contables significativas que deban ser reportadas.

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 los bancos representan saldos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes en bancos locales por US$ 10.952.

## 5. MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen de muebles y equipos es como sigue:

| | Diciembre 31, |
|---|---|
| | 2018 |
| Muebles y Enseres | 1.097 |
| Equipo de computación | 415 |
| Depreciación Acumulada | (880) |
| | |
| **Total** | **632** |

## 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

| | Diciembre 31, |
|---|---|
| | 2018 |
| Cuentas por Pagar | 17.407 |
| Otras cuentas por pagar | 16.263 |
| **Total** | **33.670** |

## 7. PATRIMONIO

***Capital Social*** - El capital social autorizado consiste 400 acciones ordinarias de US$1 valor nominal unitario.

## 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por los Socios con fecha 29 de abril del 2019.

Roberto Romero
Gerente General