

**PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CÍA.
LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Quito, 30 de abril de 2019

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A los Socios de PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CÍA. LTDA., que comprenden el balance general, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, y las notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las principales políticas contables.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la PEC PROJECT al 31 de diciembre de 2018, su desempeño financiero así como sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Base para la Opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, bajo estas normas, se detalla en la sección "Responsabilidad del Auditor en esta Auditoría Externa", presentada más adelante en este informe. Somos independientes respecto de PEC PROJECT; hemos actuado con integridad, aplicado objetivamente nuestro juicio profesional y mantenido el escepticismo profesional de acuerdo al Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y las disposiciones de Independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar conclusiones y una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como de los controles internos que la administración determine necesarios para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea por fraude o por error.

Responsabilidad del Auditor en ésta Auditoría Externa

Los objetivos de nuestra auditoría externa son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un Informe de auditoría externa que incluya nuestra opinión.

Una garantía razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA detecte siempre una declaración errónea material cuando esta exista. Las declaraciones erróneas pueden surgir por fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, influyen en las decisiones económicas que han tomado los usuarios en base a los estados financieros.

Como mencionamos anteriormente, de acuerdo con las NIA, ejercimos un juicio profesional objetivo y mantuvimos un escepticismo profesional durante la planificación y el desempeño de la auditoría externa. Durante ésta logramos:

- Identificar y evaluar los riesgos de declaración errónea material de los estados financieros, ya sea por fraude o por error; diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría externa que respondan a dichos riesgos, y obtener pruebas suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea material resultante de un fraude es mayor que el resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión intencional, declaración falsa o la anulación del control interno.
- Obtener la comprensión del control interno relevante para la auditoría externa 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 entidad.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de sus revelaciones, proporcionadas por la administración.
- Evaluar la presentación general de los estados financieros y de las notas: su estructura, contenido y revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes, y logran una presentación razonable.

Tenemos la obligación de comunicar a la administración, el alcance, el calendario y los hallazgos significativos de auditoría externa, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiquemos.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Evaluaremos el cumplimiento de las normas de carácter tributario en el Informe de Cumplimiento Tributario, así como el cumplimiento e implementación de las políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, de ser el caso, conforme a lo que disponga la normativa aplicable.



Economista Verónica Rocio Bravo Cartagenova
Av. 6 de Diciembre N34-360 y Portugal
Edificio Corporativo Zyra, oficina 803
Quito - Ecuador
593-98-1411375
veronica.bravo@consultores-byb.com
Registro Nacional de Auditores Externos (RNAE) No. 1034

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE
PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CÍA. LTDA.:**

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	156,944.85	588,925.91
Inversiones Financieras	6	0.00	250,000.00
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	6,069,577.93	6,059,699.54
Otras Cuentas por Cobrar	8	162,598.53	319,515.69
Inventarios	9	422,145.61	391,643.56
Activos por Impuestos Corrientes	10	258,943.36	213,078.76
Total Activo Corriente		7,070,210.28	7,822,863.46
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo-Neto	11	2,762,921.00	3,562,188.88
Inversiones en Asociadas del Exterior	12	874,918.17	546,004.36
Otros Activos No Corrientes	13	665,162.07	397,679.38
Total Activos no Corrientes		4,303,001.24	4,505,872.62
TOTAL ACTIVOS		11,373,211.52	12,328,736.08

PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.

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

PASIVOS	Notas	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones Financieras	14	1,091,426.08	1,074,478.94
Cuentas Comerciales por Pagar	15	2,086,152.54	1,268,986.65
Otras Cuentas por Pagar	16	71,605.31	114,327.05
Provisiones	17	769,859.72	861,315.15
Impuestos Corrientes por Pagar	18	540,544.28	942,289.76
Dividendos por Pagar	19	239,268.16	161,050.65
Total Pasivos Corrientes		4,798,856.09	4,422,448.20
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	20	59,515.22	86,531.58
Obligaciones por Beneficios Definidos	21	118,508.38	145,169.00
Otros Pasivos no Corrientes	22	110,318.96	
Total Pasivos no Corrientes		288,342.56	231,700.58
TOTAL PASIVOS		5,087,198.65	4,654,148.78
PATRIMONIO			
Capital Social	23	350,010.00	350,010.00
Reserva Legal	24	70,002.00	70,002.00
Capitalización de Utilidades	25	649,990.00	649,990.00
Utilidades Retenidas	26	5,216,010.87	6,604,585.30
TOTAL PATRIMONIO		6,286,012.87	7,674,587.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11,373,211.52	12,328,736.08

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Situación Financiera.


ING. RUBÉN BAQUERO
GERENTE GENERAL

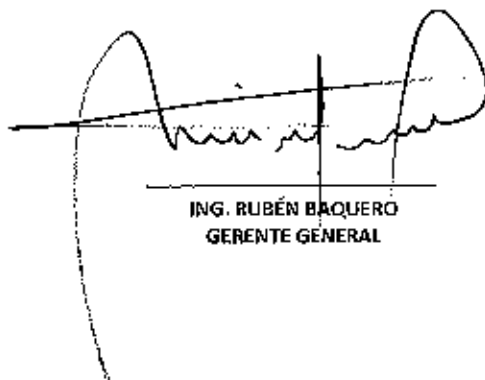

ING. ELIZABETH CHICAIZA
CONTADORA GENERAL

PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.

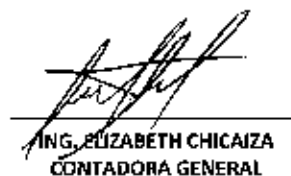
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ventas Netas de Servicios		9,191,001.23	14,349,154.15
Ingresos No Operacionales		78,029.09	42,463.03
Total Ingresos		9,269,030.32	14,391,617.18
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	26	(7,088,210.28)	(9,411,168.16)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2,180,820.04	4,980,449.02
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos Administrativos		1,531,216.35	2,026,925.09
Gastos Financieros		147,401.25	208,909.14
Otros		365,044.93	104,677.56
Total Gastos Operacionales		2,043,662.53	2,340,511.79
RESULTADO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		137,157.51	2,639,937.23
MENOS:			
Participación Trabajadores		20,573.63	395,990.58
Impuesto a la Renta		0.00	525,551.43
Impuestos Diferidos		0.00	-71,895.11
Suman		20,573.63	849,646.90
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		116,583.88	1,790,290.33

Las Notas que se adjuntan forman parte Integrante del Estado de Resultados Integral.



ING. RUBÉN BAQUERO
GERENTE GENERAL



ING. ELIZABETH CHICAIZA
CONTADORA GENERAL

PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	CAPITALIZACION DE UTILIDADES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2016	350,010.00	0.00	70,002.00	5,921,874.43	6,341,886.43
UTILIDAD NETA					
REPARTO DIVIDENDOS				1,790,290.33	1,790,290.33
CAPITALIZACION DE UTILIDADES (NOTA 25)		649,990.00		(438,763.46)	(438,763.46)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (NOTA 26)				(649,990.00)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	350,010.00	649,990.00	70,002.00	-18,826.00	-18,826.00
				6,604,585.30	7,674,587.30
UTILIDAD NETA					
CORRECCION ERRORES CAMBIO DE POLITICA				137,157.51	137,157.51
REPARTO DIVIDENDOS				(841,039.95)	-841,039.95
RECONOCIMIENTO PERDIDA INVERSION				(575,316.12)	-575,316.12
Saldos al 31 de diciembre de 2017	0.00	0.00	0.00	(109,375.87)	-109,375.87
				5,216,010.87	6,286,012.87

Las notas que se adjuntan forman parte de los Estados Financieros.


ING. RUBÉN BAQUERO
GERENTE GENERAL


ING. ELIZABETH CHICAIZA
CONTADORA GENERAL

PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31, 2018	2017
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	137,157.51	2,639,937.23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	407,406.96	323,081.16
Ajuste por gastos en provisiones	-	15,692.00
Otros ajustes distintos al efectivo	-	7,913.00
TOTAL AJUSTES	407,406.96	346,686.16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas y documentos por cobrar clientes	(9,878.39)	(3,147,143.44)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	473,924.39	-114,770.68
(Incremento) disminución en inventarios	(30,502.05)	24,443.59
(Incremento) disminución en otros activos	(630,354.52)	14,150.85
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	881,870.66	548,980.67
Incremento (disminución) en otros pasivos	(401,755.90)	137,921.83
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	283,304.19	(2,536,417.18)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	827,868.66	450,206.21

PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31, 2018	2017
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	827,868.66	450,206.21
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	9,778,940.92	11,244,473.74
Total de Cobros por Actividades de Operación	9,778,940.92	11,244,473.74
Clases de Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(7,846,599.45)	(10,346,699.16)
Intereses recibidos	(193,265.85)	(328,460.15)
Otras salidas / entradas de efectivo	(911,206.96)	(119,108.22)
Total de Pagos por Actividades de Operación	(8,951,072.26)	(10,794,267.53)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	203,764.99
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(546,775.78)	(478,793.53)
Documentos por cobrar Largo Plazo	(328,913.81)	-546,004.36
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(875,689.59)	(821,032.90)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Obligaciones Bancarias	(79,919.49)	885,001.51
Porción Corriente Deuda Largo Plazo	-	(18,889.41)
Préstamos a Largo Plazo	59,515.22	-
Dividendos Pagados	(613,755.86)	(1,141,756.07)
Capitalizaciones Utilidades	-	649,990.00
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(634,160.13)	374,346.03
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(681,981.06)	3,519.34
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Período	838,925.91	835,406.57
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Período	156,944.85	838,925.91

Las notas que se adjuntan forman parte de los Estados Financieros.

ING. RUBÉN BAQUERO
GERENTE GENERAL

ING. ELIZABETH CHICAIZA
CONTADORA GENERAL

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

Costo	Terreno	Edificios y Oficinas	Edificaciones por Escriturar	Maquinaria y Equipo	Muebles y Eq. Oficina	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Saldo enero 1, 2017	568,620.50	529,007.01	0.00	3,340,510.17	136,086.46	111,415.76	803,919.54	5,489,559.44
Adquisiciones	0.00	0.00	56,358.16	252,472.69	9,622.82	4,185.08	19,098.21	341,736.96
Ventas/Bajas	0.00	0.00	0.00	-	0.00	(101,581.86)	0.00	(101,581.86)
Saldo diciembre 31, 2017	568,620.50	529,007.01	56,358.16	3,592,982.86	145,709.28	14,018.98	823,017.75	5,729,714.54
Adquisiciones	0.00	0.00	165,227.77	225,799.37	8,239.50	24,987.69	95,950.73	520,205.06
Rectificación de Activos	0.00	0.00	0.00	12,061.78	(15,829.64)	9,767.86	(51,609.83)	(45,609.83)
Ventas/Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(3,114.03)	(124,432.16)	(127,546.19)
Saldo diciembre 31, 2018	568,620.50	529,007.01	221,585.93	3,830,844.01	136,119.14	45,660.50	742,926.49	6,076,763.58
Depreciación acumulada								
Saldo enero 1, 2017	0.00	99,609.07	0.00	1,300,694.79	54,199.62	80,441.59	390,764.90	1,925,709.97
Depreciación del año	0.00	18,515.26	0.00	240,524.14	11,038.98	6,270.13	46,732.65	323,081.16
Ventas/Bajas	0.00	0.00	0.00	-	0.00	(81,265.47)	0.00	(81,265.47)
Saldo diciembre 31, 2017	0.00	118,124.33	0.00	1,541,218.93	65,238.60	5,446.25	437,497.55	2,167,525.66
Depreciación del año	0.00	18,515.26	0.00	312,266.53	12,096.34	6,489.75	58,039.09	407,406.97
Corrección de Errores	0.00	334.15	0.00	612,271.20	4,192.50	10,293.00	213,949.10	841,039.95
Reclasificación de Activos	0.00	-0.01	0.00	4,825.10	(7,987.04)	6,223.42	(3,061.48)	-0.01
Ventas/Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,665.99)	(100,464.00)	(102,129.99)
Saldo diciembre 31, 2018	0.00	136,973.73	0.00	2,470,581.76	73,540.40	26,786.43	605,960.26	3,313,842.58
Saldo Netos diciembre 31, 2018	568,620.50	392,033.28	221,585.93	3,360,262.25	64,578.74	18,874.07	136,966.23	2,762,921.00

