

**Leda. Janira Garzón**  
Calle Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo  
Celular: 0994939617  
Quito - Ecuador

**INCONDETEC INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES  
Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**

**INCONDETEC CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**Estados Financieros con el Informe de los Auditores Independientes  
Al 31 de diciembre de 2018**

*Expresado en dólares de los Estados Unidos de América*

---

## **INCONDETEC**

### **INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**

---

#### **CONTENIDO**

|   |    |
|---|----|
| Opinión .....   | 1  |
| Fundamento de la opinión .....  | 1  |
| Otra información.....   | 1  |
| Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros .....                  | 2  |
| Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros ..... | 2  |
| Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios .....                           | 3  |
| NOTA 1 - Identificación de la entidad, operaciones y entorno económico.....                 | 8  |
| NOTA 2 - Resumen de las principales políticas contables.....                                | 8  |
| NOTA 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo.....   | 17 |
| NOTA 4 – Activos financieros.....   | 17 |
| NOTA 5 – Pagos anticipados .....  | 18 |
| NOTA 6 – Inventarios .....  | 19 |
| NOTA 7 – Impuestos corrientes.....  | 19 |
| NOTA 8 – Propiedad, planta y equipo .....   | 20 |
| NOTA 9 – Activo por impuestos diferidos.....  | 20 |
| NOTA 10 – Cuentas por pagar proveedores.....  | 21 |
| NOTA 11 – Obligaciones tributarias .....  | 21 |
| NOTA 12 – Obligaciones con el IESS .....  | 21 |
| NOTA 13 – Beneficios por ley a empleados .....  | 22 |
| NOTA 14 – Provisiones por beneficios a empleados .....                                      | 22 |
| NOTA 15 – Cuentas por pagar varios c/p .....  | 22 |
| NOTA 16 – Provisiones por beneficio empleados l/p .....                                     | 23 |
| NOTA 17 – Cuentas por pagar varios lp .....   | 23 |
| NOTA 18 – Patrimonio .....  | 24 |
| NOTA 19 – Ingresos.....   | 25 |
| NOTA 20 – Costos y Gastos .....   | 25 |
| NOTA 21 – Compensaciones de saldos y transacciones .....                                    | 25 |
| NOTA 22 – Eventos subsecuentes .....  | 25 |
| NOTA 23 – Aprobación de los estados financieros .....                                       | 26 |

**Lcda. Janira Garzón**  
Calle Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo  
Celular: 0994939617  
Quito - Ecuador

**Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA – Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social NIIF -

Normas Internacionales de Información Financiera NIC -

Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

VNR - Valor Neto de Realización

ISD - Impuesto a la Salida de Divisas

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General y al Directorio de:

**INCONDETEC**

**INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**

---

### **OPINIÓN**

Hemos auditado los estados financieros de **INCONDETEC INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**, los cuáles comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados del período y de otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo, por el año terminado en esta fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **INCONDETEC INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

### **FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 la Entidad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **OTRA INFORMACIÓN**

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Entidad, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

## **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros, libres de errores materiales, debido a fraude o error.
- En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista.
- La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Nuestros objetivos son: obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 influir 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. 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 obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y competente para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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.
- 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 la Entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, 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 pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 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 a los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

29 de marzo de 2019  
Quito, Ecuador

  
Janira Alexandra Garzón Hinojosa  
RNAE No. 1137

**INCONDETEC**  
**INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**

|  | NOTAS | 2018             | 2017           |
|--|-------|------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                             |       |                  |                |
| (Expresado en dólares)                     |       |                  |                |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                  |       |                  |                |
| Efectivo y equivalentes al efectivo        | 3     | 306.436          | -              |
| Activos financieros                        | 4     | 203.303          | 363.040        |
| Pagos anticipados                          | 5     | 75.759           | 650            |
| Inventario                                 | 6     | 296.415          | 130.520        |
| Impuestos corrientes                       | 7     | 45.939           | 66.718         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>            |       | <b>927.852</b>   | <b>560.929</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>               |       |                  |                |
| Propiedad, planta y equipo                 | 8     | 72.503           | 142.322        |
| Oros activos                               |       | 330              | -              |
| Impuestos diferidos                        | 9     | 1.362            | -              |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>         |       | <b>74.195</b>    | <b>142.322</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                       |       | <b>1.002.047</b> | <b>703.251</b> |
| <b>PASIVOS</b>                             |       |                  |                |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                  |       |                  |                |
| Cuentas por pagar proveedores              | 10    | 144.024          | 173.879        |
| Obligaciones tributarias                   | 11    | 58.669           | 75.630         |
| Obligaciones con el IESS                   | 12    | 4.822            | 3.626          |
| Beneficios por ley empleados               | 13    | 35.786           | 46.249         |
| Provisiones beneficios empleados           | 14    | 6.327            | 2.897          |
| Cuentas por pagar varios                   | 15    | 257.723          | 22.129         |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>            |       | <b>507.352</b>   | <b>324.411</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>               |       |                  |                |
| Provisiones por beneficios a empleados l/p | 16    | 8.100            | 8.370          |
| Cuentas por pagar varios lp                | 17    | 30.011           | 4.799          |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>         |       | <b>38.111</b>    | <b>13.169</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                       |       | <b>545.463</b>   | <b>337.579</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                     |       |                  |                |
| Capital suscrito                           | 18    | 8.000            | 8.000          |
| Reserva legal                              | 18    | 4.000            | 4.000          |
| Resultados acumulados                      | 18    | 291.571          | 351.571        |
| Resultados acumulados por adopción NIIF    | 18    | 3.425            | 3.425          |
| Otros resultados integrales                | 18    | 1.485            | -1.324         |
| Utilidad del ejercicio                     | 18    | 148.103          | -              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |       | <b>456.584</b>   | <b>365.672</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO</b>        |       | <b>1.002.047</b> | <b>703.251</b> |

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Pablo Sevilla  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Pamela Montenegro  
 Contadora

**INCONDETEC**  
**INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**

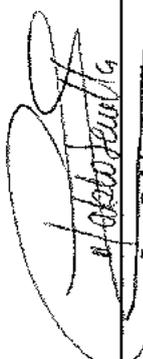
|   | NOTAS | 2018                   | 2017           |
|---|-------|------------------------|----------------|
|   |       | (Expresado en dólares) |                |
| (+) Ingresos de actividades ordinarias  | 19    | 1.127.547              | 1.637.146      |
| (-) Costo de ventas y producción        | 20    | -578.937               | -930.162       |
| <b>(=) MARGEN BRUTO</b>                 |       | <b>548.610</b>         | <b>706.984</b> |
| <br>                                    |       |                        |                |
| (-) Gastos de Administración            | 20    | -310.693               | -402.117       |
| <b>(=) RESULTADO EN OPERACIONES</b>     |       | <b>237.916</b>         | <b>304.867</b> |
| <br>                                    |       |                        |                |
| (+) Ingresos no operativos              | 19    | 2.666                  | 4.672          |
| (-) Gastos financieros                  | 20    | -2.424                 | -1.215         |
| <b>(=) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b> |       | <b>238.158</b>         | <b>308.324</b> |
| (-) 15% participación trabajadores      |       | 35.724                 | 46.249         |
| (-) Impuesto a la renta corriente       |       | 54.332                 | 62.925         |
| <b>(=) RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b> |       | <b>148.103</b>         | <b>199.151</b> |

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Pablo Sevilla  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Pamela Montenegro  
**Contadora**

**INCONDETEC**  
**INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLÓGICO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

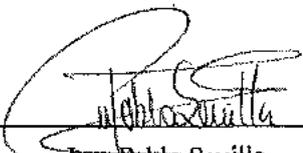
|   | Capital Suscrito | Reservas     | Implementación 1era vez NIIF | Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores | Otros Resultados Integrales | Resultado del Ejercicio | Total          |
|---|------------------|--------------|------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>     | <b>8.000</b>     | <b>4.000</b> | <b>3.425</b>                 | <b>152.420</b>                                 | <b>(1.324)</b>              | <b>199.151</b>          | <b>365.672</b> |
| Transferencia utilidades años anteriores      | -                | -            | -                            | 199.151  | -                           | (199.151)               | -              |
| Otros Resultados Integrales cálculo Actuarial | -                | -            | -                            | -  | 2.809                       | -                       | 2.809          |
| Ajustes Amortización Perdas bajo NIIF         | -                | -            | -                            | -  | -                           | -                       | -              |
| Ajustes                                       | -                | -            | -                            | -  | -                           | -                       | -              |
| Pago de dividendos                            | -                | -            | -                            | (60.000)                                       | -                           | -                       | (60.000)       |
| Apropiación de Reservas                       | -                | -            | -                            | -  | -                           | -                       | -              |
| Utilidad o pérdida del Ejercicio              | -                | -            | -                            | -  | -                           | 148.103                 | 148.103        |
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>     | <b>8.000</b>     | <b>4.000</b> | <b>3.425</b>                 | <b>291.571</b>                                 | <b>1.485</b>                | <b>148.103</b>          | <b>456.584</b> |

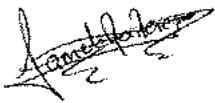
  
 Ing. Pablo Sevilla  
**Gerente General**

  
 Ing. Pamela Montenegro  
**Contadora**

**INCONDETEC**  
**INGENIERIA DE CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO TECNOLOGICO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

|   | <u>2018</u>           | <u>2017</u>      |
|---|-----------------------|------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>      |                       |                  |
| Recibido de clientes  | 1.286.935             | 1.323.096        |
| Pagado a proveedores  | (828.877)             | (1.404.734)      |
| Pagado a empleados  | (44.469)              | -                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                        | (54.862)              | (51.941)         |
| <i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>  | <u>358.726</u>        | <u>(133.579)</u> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>      |                       |                  |
| Compra de propiedades planta y equipo                       | 37.894                | (51.911)         |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                        | (330)                 | 38.700           |
| <i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>      | <u>37.564</u>         | <u>(13.211)</u>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b> |                       |                  |
| Dividendos pagados  | -                     | -                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                        | (89.855)              | (20.370)         |
| <i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i> | <u>(89.855)</u>       | <u>(20.370)</u>  |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes                 | 306.436               | (167.161)        |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año    | -                     | 167.161          |
| <i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>         | <u><u>306.436</u></u> | <u><u>-</u></u>  |

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Pablo Sevilla  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Pamela Montenegro  
 Contadora