



PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

**SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ
CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2018
Comparativos con estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los Socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's Pymes).

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo 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 la Compañía de conformidad con el código de ética del contador ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del 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 nuestra opinión.

3. Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

4. Responsabilidades de la Administración de la Financiera sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

5. 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, debido al 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 NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos 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 mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS



Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703

CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 13 de febrero de 2019

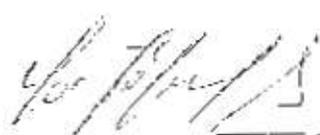
SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	Dic. 2018	Dic. 2017
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	183.088	136.940
Inversiones Financieras	6	20.552	15.000
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados	7	327.999	273.723
Cuentas por Cobrar Empleados	8	7.994	3.290
Anticipo Proveedores	9	13.551	1.278
Inventarios	10	119.738	0
Activos por Impuestos Corrientes	11	6.658	40.460
Otras Cuentas por Cobrar	12	0	8.036
Total Activo Corriente		679.580	478.727
Propiedad, Planta y Equipo, Depreciable	13	331.717	413.739
Propiedad, Planta y Equipo, No Depreciable	14	50.187	364.042
Propiedades de Inversión	15	430.000	0
Activos Intangibles	16	3.938	0
Total Activo No Corriente		815.842	777.781
TOTAL ACTIVO		1.495.421	1.256.508

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

PASIVOS	Notas	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	17	64.157	50.952
Obligaciones con Administración Tributaria	18	37.645	56.994
Obligaciones con el IESS	19	7.196	6.643
Obligaciones con el Personal	20	85.709	56.935
Cuentas por Pagar Accionistas		0	145
Obligaciones con Instituciones Financieras	21	14.398	2.792
Anticipo Clientes	22	1.749	34.508
Otras Cuentas por Liquidar		384	2.045
Total Pasivo Corriente		<u>211.236</u>	<u>211.015</u>
Provisión Jubilación Patronal	23	11.890	11.890
Total Pasivo No Corriente		<u>11.890</u>	<u>11.890</u>
TOTAL PASIVO		<u>223.126</u>	<u>222.905</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Social		400	400
Reserva Legal		2.200	2.200
Otros Resultados Integrales		178.001	124.916
Resultados Acumulados Adopción de NIIF's		0	10
Resultados Acumulados		933.771	758.838
Resultados del Ejercicio		157.923	147.239
TOTAL PATRIMONIO	24	<u>1.272.295</u>	<u>1.033.603</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.495.421</u>	<u>1.256.508</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Carlos López
 Gerente General


 Ing. Carol Muñoz
 Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Ventas	1.320.846	1.479.861
Costo de Ventas	488.804	656.467
Utilidad bruta en ventas	832.042	823.394
Gastos operativos:		
Gastos Administrativos	540.332	502.128
Gastos de Venta	3.549	2.000
Gastos Financieros	1.036	644
Depreciaciones y Amortizaciones	34.619	81.413
Otros Egresos	4.428	8.464
Utilidad operativa	248.079	228.745
Ingresos No Operacionales	3.040	8.875
Utilidad del ejercicio	251.118	237.620
Provisión Participación Trabajadores	37.668	35.643
Provisión Impuesto a la Renta del Año	55.528	54.738
UTILIDAD NETA	157.923	147.239
Otros Resultados Integrales	53.086	0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Carlos López
Gerente General



Ing. Sarai Muñoz
Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE ENERO DE 2017
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Provenientes de NIIFE	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	400	2.200	166.254	10	93.998	67.055	329.917
Transferencia a Resultados Acumulados					67.055	-67.055	0
Ajuste Otros Resultados Integrales			-41.335		41.338		0
Ajuste Resultados Acumulados de Dividendos a Pagar					557.688		557.688
Ajuste Resultados Acumulados					-1.241		-1.241
Utilidad del Ejercicio 2017					237.620		237.620
Provisión Participación Trabajadores					-35.613		-35.613
Provisión Impuesto a la Renta					-54.738		-54.738
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	2.200	124.916	10	758.838	147.239	1.033.603
Transferencia a Resultados Acumulados					147.239	-147.239	0
Ajuste Aplicación NIIFE				-10			-10
Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo			67.755				67.755
Déficit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo			-14.669				-14.669
Ajuste Resultados Acumulados					27.694		27.694
Utilidad del Ejercicio 2018					251.118		251.118
Provisión Participación Trabajadores					-37.668		-37.668
Provisión Impuesto a la Renta					-55.528		-55.528
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	2.200	178.061	0	933.771	157.923	1.272.295

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

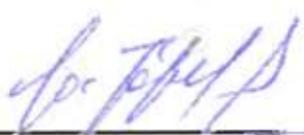

 Ing. Carlos López
 Gerente General


 Ing. Sara Muñoz
 Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	1.290.850	1.472.587
Pagado a proveedores y trabajadores	-1.221.551	-1.304.528
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>69.299</u>	<u>168.059</u>
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedad, planta y equipo, depreciable	-24.274	-430.000
Activos intangibles	-4.785	0
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	<u>-29.059</u>	<u>-430.000</u>
Flujo de financiamiento:		
Inversiones financieras	-5.552	145.731
Cuentas por pagar accionistas	-145	0
Obligaciones con Instituciones Financieras	11.605	0
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	<u>5.908</u>	<u>145.731</u>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	46.148	-116.210
Saldo inicial de caja y bancos	136.940	253.149
Saldo final de caja y bancos	<u>183.088</u>	<u>136.940</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Carlos López
 Gerente General


 Ing. Garai Muñoz
 Contadora General

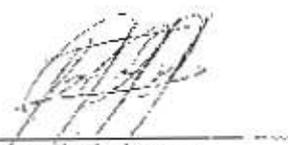
SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta	157.923	147.239
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación activos fijos	33.772 ✓	81.413
Amortización activos intangibles	847 ✓	0
Revaluación propiedad, planta y equipo	53.086	0
Ajuste resultados acumulados	27.694	0
Ajuste propiedad, planta y equipo	43.620	0
Provisión impuesto a la renta del ejercicio	55.528 ✓	54.738
Provisión participación trabajadores	37.668 ✓	35.643
Provisión jubilación patronal	0	3.925
Ajuste por Aplicación NIIFs	-10	0
Operaciones del período:	322.887	322.958
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-34.276 /	-106.298
Cuentas y documentos por cobrar empleados	-4.704 /	1.073
Anticipo proveedores	-12.273 ✓	36
Inventarios	-119.738 ✓	0
Activos por impuestos corrientes	33.803 ✓	10.165
Otras cuentas por cobrar	8.036 ✓	-4.511
Cuentas por pagar no relacionadas	13.204	-3.205
Obligaciones con administración tributaria	74.877 ✓	20.889
Obligaciones con el IESS	552	600
Obligaciones con el personal	-8.091	-13.431
Otras cuentas por pagar	-1.663	2.453
Anticipo clientes	-32.739	- 5.144
Provisiones largo plazo	0	-1.762
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	69.299	168.059

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



 Ing. Carlos López
 Gerente General



 Ing. Sara Martínez
 Contadora General