



PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

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

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre del 2019
Comparativos con estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el 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 la compañía SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SERVICIOS DE INGENIERIA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios, 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 CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, 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 /Pymes).

4. Responsabilidades de la Administración de la Compañía 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/Pymes.), 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 2019, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

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

CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable



Quito D. M., 27 de febrero de 2020.

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	Dic. 2019	Dic. 2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	155.492	183.088
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	6	305.052	327.999
Otros Activos Financieros	7	31.029	20.552
Activos por Impuestos Corrientes	8	21.383	6.658
Inventarios	9	152.769	119.738
Gastos Pagados por Anticipado	10	10.553	13.551
Otros Activos Corrientes		7.400	7.994
Total Activo Corriente		683.678	679.580
Propiedades, Planta y Equipo	11	648.420	692.020
Activos Intangibles		2.981	3.938
Propiedades de Inversión	12	119.884	119.884
Total Activo No Corriente		771.285	815.842
TOTAL ACTIVO		1.454.963	1.495.421

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

PASIVOS	Notas	Dic. 2019	Dic. 2018
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas	13	48.480	64.157
Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionadas	14	6.631	14.398
Otros Pasivos Corrientes	15	21.159	37.645
Pasivos por Beneficios a los Empleados	16	52.901	86.413
Pasivos por Ingresos Diferidos	17	29.208	2.133
Total Pasivo Corriente		158.379	204.746
Pasivos por Beneficios a los Empleados	18	20.347	18.381
Total Pasivo No Corriente		20.347	18.381
TOTAL PASIVO		178.726	223.126
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Suscrito y/o Asignado		400	400
Reserva Legal		2.200	2.200
Otros Resultados Integrales Acumulados		152.843	178.001
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores		1.092.274	933.771
Ganancia del Ejercicio		28.518	157.923
TOTAL PATRIMONIO	19	1.276.236	1.272.295
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.454.963	1.495.422

Las notas explicativas 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 RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.177.453	1.320.846
Costo de Ventas	-526.471	-488.804
Utilidad bruta en ventas	650.982	832.042
Gastos operativos:		
Gastos Administrativos	-585.761	-574.951
Gastos de Venta	-4.601	-3.549
Gastos Financieros	-1.452	-1.036
Otros Gastos	-5.126	-4.428
Ganancia / Pérdida operativa	54.042	248.079
Otros Ingresos No Operacionales	1.695	3.040
Ganancia / Pérdida del ejercicio	55.737	251.118
Provisión Participación Trabajadores	-8.361	-37.668
Provisión Impuesto a la Renta del Año	-18.858	-55.528
GANANCIA / PÉRDIDA NETA	28.518	157.923
Otros Resultados Integrales		
Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	0	67.755
Déficit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	0	-14.669
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	28.518	211.008

Las notas explicativas 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 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares americanos)

	Reservas			Resultados Acumulados			Ganancia/ Pérdida Neta del Período	Total Patrimonio
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de NIIFs	Ganancias/ Pérdidas Acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	200	2.000	124.916	10	758.838	147.239	1.033.603
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas						147.239	-147.239	0
Ajuste Aplicación NIIFs				67.755	-10			-10
Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo				-14.669				67.755
Déficit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo						27.694	251.118	-14.669
Ajuste Resultados Acumulados							-37.668	278.813
Otros Cambios							-55.528	-37.668
Resultado Integral Total del Año							-55.528	-55.528
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	200	2.000	178.001	0	933.771	157.923	1.272.295
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas						157.923	-157.923	0
Distribución de dividendos						-23.688		-23.688
Transferencia de depreciación acumulada de revaluos				-25.158		25.158		0
Ajuste Resultados Acumulados						-859		-859
Participación de trabajadores							-8.361	-8.361
Impuesto a la renta del ejercicio							-18.858	-18.858
Resultado del ejercicio							55.737	55.737
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400	200	2.000	152.843	0	1.092.274	28.518	1.276.236

Las notas explicativas 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 FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.229.170	1.290.850
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-706.306	-731.908
Pagos a y por cuenta de los empleados	-496.781	-489.643
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Opera	26.083	69.299
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-12.705	-24.274
Compras de activos intangibles	957	-4.785
Certificados de inversión	-10.476	0
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Invers	-22.224	-29.059
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	0	11.605
Pagos de préstamos a instituciones financieras	-7.767	-145
Pago de dividendos	-23.688	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-5.552
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Finan	-31.455	5.908
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-27.596	46.148
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	183.088	136.940
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	155.492	183.088

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



 Ing. Carlos López
 Gerente General

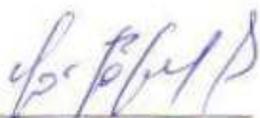


 Ing. Sarai Muñoz
 Contadora General

SERVICIOS DE INGENIERÍA CARLOS LÓPEZ & MARTÍNEZ CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia / Pérdida antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Rent	55.737	251.118
Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	56.304	34.619
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-974	-55.528
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-8.361	-37.668
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	37.150
Operaciones del período:	102.707	229.691
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	22.947	-54.276
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	29.098
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.491	-12.273
(Incremento) disminución en inventarios	-33.031	-119.738
(Incremento) disminución en otros activos	-14.725	8.036
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-15.677	13.204
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-19.349
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-30.334	29.326
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	27.075	-32.759
Incremento (disminución) en otros pasivos	-34.370	-1.662
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	26.083	69.299

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Carlos López
 Gerente General


 Ing. Sarai Muñoz
 Contadora General