

## **INFOME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los señores Accionistas de TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING COMPANIA LIMITADA**  
**Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de **TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING COMPANIA LIMITADA**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING COMPANIA LIMITADA**, al 31 de diciembre de 2017, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamento de la opinión**

3. Hemos efectuado la auditoría de conformidad 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. Soy independiente de **TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING COMPANIA LIMITADA** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.
4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento,

revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

7. La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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

8. Los objetivos de la auditoría es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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.
9. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - i. identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
  - ii. obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría 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 Compañía.
  - iii. evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
  - iv. concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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



ELDER ADVISOR & AUDITORS INTERNACIONAL

auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento

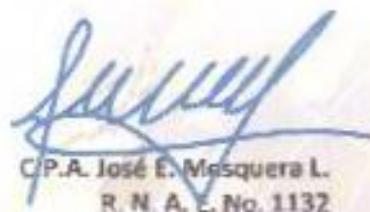
#### Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

11. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC1500003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en el régimen tributario local de TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING COMPANIA LIMITADA, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se emiten por separado.

#### Otros asuntos

12. Los estados financieros de TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING COMPANIA LIMITADA correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2016 fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión no modificada (favorable) sobre dichos estados financieros con fecha 18 de abril de 2017.

Quito – Ecuador,  
abril 07, de 2018



C.P.A. José E. Masquera L.  
R. N. A. E. No. 1132

**TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
<b>CORRIENTES</b>			
Efectivos y Equivalentes	Nota 4	23,405	87,151
Deudores Comerciales	Nota 5	-	114,919
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	35,858	867
Inventario	Nota 7	-	15,821
Impuestos	Nota 8	13,511	16,166
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>72,772</b>	<b>214,924</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo (Neto Depreciación)	Nota 9	340183	464225
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Propiedades e Inversiones</b>			
Propiedades de Inversión	Nota 10	1,903,443	2,030,443
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2,243,626</b>	<b>2,494,668</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,316,398</b>	<b>2,709,593</b>

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados  
 Ver Dictamen adjunto

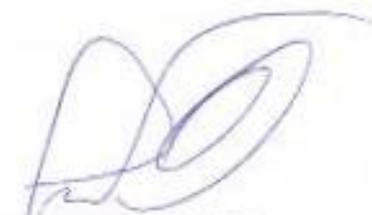
  
**SR. LUIS VIZCAINO**  
 Representante Legal

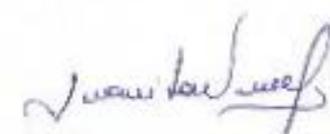
  
**SRA. JUANITA VIZUETE**  
 Contador

**TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVOS	NOTAS	2017	2016
<b>CORRIENTES</b>			
Obligaciones Financieras	Nota 11	100,000	72,880
Cuentas y Documentos por pagar	Nota 12	9,377	65,664
Otras Cuentas por Pagar	Nota 13	38,486	215,145
Préstamos por pagar Socios	Nota 14	557,684	631,435
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>705,547</b>	<b>1,185,137</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
Provisión por beneficios a empleados	Nota 15	8,998	11,747
Otras cuentas por pagar a largo plazo	Nota 16	514,828	480,000
Pasivo Diferido	Nota 17	4,342	4,342
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>528,168</b>	<b>496,089</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,233,715</b>	<b>1,681,226</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Capital Autorizado</b>			
Capital Suscrito y Pagado	Nota 18	143,200	143,200
Reservas	(Est. de cambios en el patrimonio)	18,305	18,305
Resultados Acumulados	(Est. de cambios en el patrimonio)	871,744	855,683
Resultados del Ejercicio	(Est. de cambios en el patrimonio)	49,435	11,179
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,082,684</b>	<b>1,028,367</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>2,316,398</b>	<b>2,709,593</b>

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados  
 Ver Dictamen adjunto

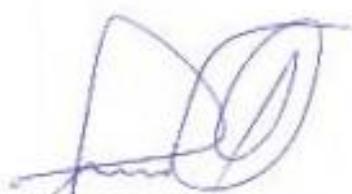
  
**SR. LUIS VIZCAINO**  
 Representante Legal

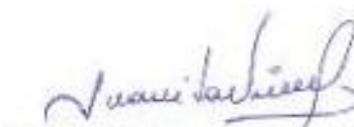
  
**SRA. JUANITA VIZQUETE**  
 Contador

**TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

	NOTAS	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	Nota 20	284,354	488,455
Otros Ingresos	Nota 20	204,024	194,740
Total Ingresos		488,378	683,195
<b>COSTO DE VENTAS</b>	Nota 21	(125,258)	(350,507)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		363,120	332,688
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Administración	Nota 22	(276,251)	(255,155)
<b>UTILIDAD DE LA OPERACIÓN</b>		84,059	77,533
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Gastos no Deducibles	Nota 23	(2,810)	(3,018)
Gastos Financieros	Nota 24	(25,899)	(57,733)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		58,160	16,779
15% Participación Trabajadores	Nota 22	8,724	-
Impuesto sobre la renta	Nota 22		5,600
<b>UTILIDAD NETA</b>		49,436	11,179

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados  
 Ver Dictamen adjunto

  
**SR. LUIS VIZCAINO**  
 Representante Legal

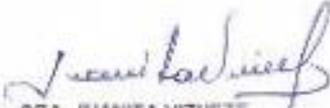
  
**SRA. JUANITA VIZUETE**  
 Contador

**TRABAJOS DE INGENIERIA CONTRACTING CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 diciembre 2016	143,200	18,305	26,808	828,875	11,178	1,028,367
Otro Resultado Integral Resultado 2017			4,878		45,436	4,878
Saldo al 31 diciembre 2017	143,200	18,305	31,686	828,875	60,615	1,082,684

Las notas adjuntas forman un todo indisoluble con los estados financieros  
 Ver Dictamen adjunto

  
 SR. LUIS VIZCAINO  
 Representante Legal

  
 SRA. JUANITA VIZUETE  
 Contador

**TRABAJOS DE INGENIERIA COMTRADING CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta del Ejercicio		58,159
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Depreciación de Activos Fijos		69,100
Amortización de Activos Fijos		-
Provisiones		2,426
Ajuste por gastos por participación a trabajadores		8,724
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(3,846)
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>		<b>134,563</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
(Aumento) Disminución en Deudores		115,786
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar		(44,256)
(Aumento) Disminución en Otros activos		18,476
(Aumento) Disminución en Prov.ctas.incobrables		-
(Aumento) Disminución de impuestos		-
Aumento (Disminución) de Proveedores		(35,055)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar		-
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar		-
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales		(7,158)
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos		(142,892)
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>39,664</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Efectivo provisto por clientes	US\$	559,907
Efectivo utilizado en proveedores		(269,380)
Efectivo utilizado en empleados		(115,704)
Efectivo utilizado en otros		-
Dividendos Pagados		-
Intereses Pagados		-
Impuesto a las ganancias pagados		-
Otras rentas (salidas) de efectivo		(135,159)
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>39,664</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(Aumento) Disminución en compras de activo fijo		181,942
Compras de activos intangibles		-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		-
(Aumento) Disminución en activos diferidos		-
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>		<b>181,942</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo		(273,753)
Aumento (Disminución) de compañías relacionadas		-
Aumento (Disminución) provisto por accionistas		-
Aumento (Disminución) de Dividendos de accionistas		-
Aumento (Disminución) de Futuras capitalizaciones		-
Otras entradas (salida) del efectivo		-