

LCDA. JANIRA CARRION
AUDITORA INDEPENDIENTE
DIR: Matias Virgil E6104 y Pio Jaramillo
Celular: 0994939617

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC

*Estados financieros con el Informe
De los Auditores independientes*

Al 31 de diciembre del 2019

LCDA. JANIRA GARCIA
AUDITORA INDEPENDIENTE
DIR. Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
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

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

CINIF - 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 los Accionistas de

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC

OPINIÓN

- He auditado los estados financieros de la **ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del período y 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 esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En mi opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC**, al 31 de diciembre de 2019, 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*. Mis 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 del informe. Soy independiente 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

OTRA INFORMACIÓN

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es mi 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), y de 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

- Mis 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 mi 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 preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.
- Obtuve 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 Compañía.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluir sobre lo adecuado de la valoración, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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. Se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llene la aserción en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúe 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.
- Comunicar 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 identifique en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

En informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC.**, como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, establecidos por el Servicio de Rentas Internas, se emitió por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.

28 de mayo de 2020
Quito, Ecuador.



Janira Alexandra Garzón Hinojosa
BNAE No. 1137

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	33	78,389
Otras Cuentas por Cobrar	6	5,388	150
Impuestos corrientes por recuperar	7	534	1,118
Total activos corrientes		5,955	79,656
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto depreciación acumulada	8	7,908	10,108
Construcciones en Curso	9	270,079	146,533
Total activos no corrientes		277,986	156,641
Total activos		283,942	236,298
Pasivos:			
Pasivos corrientes:			
Proveedores, Otras Cuentas por pagar	10	(10,367)	(119)
Impuestos corrientes por pagar	11	(15)	(304)
Pasivos laborales	12	(5,901)	(1,464)
Cuentas por pagar - relacionadas	13	(265,995)	(219,629)
Total pasivos corrientes		(282,278)	(221,516)
Pasivos no corrientes:			
		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		(282,278)	(221,516)
Patrimonio neto:			
Capital acciones	14	(800)	(800)
Reservas		(377)	-
Resultados Acumulados		(11,673)	(8,284)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio		11,186	(3,697)
Total patrimonio neto		(1,664)	(14,782)
Total pasivos más patrimonio neto		(283,942)	(236,298)


 Olimpo Ulla
 Gerente General

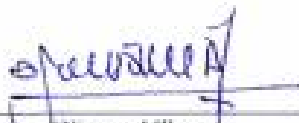

 Teresa Jarama
 Contadora General

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	15	-	(88,389)
(-) Costo de ventas y producción	16	-	16,445
Margen bruto		-	(71,944)
(-) Gastos de administración		11,030	6,813
(-) Gastos de ventas	17	-	61,555
Resultado en operaciones		11,030	(3,576)
Otros Ingresos		-	(2,232)
(-) Gastos Financieros		157	111
(-) Otros gastos		-	-
Resultado antes de impuesto a la renta		11,186	(5,697)
(-) 15% PUT		-	(855)
(-) Impuesto a la renta corriente	18	-	(1,076)
(+/-) Impuesto a la renta diferido		-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		11,186	(3,766)


 Olimpo Ulla
 Gerente General


 Teresa Jarrin
 Contadora General

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Suscrito	Reservas	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero de 2018	(800)	-	(696)	(11.452)	(12.948)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	11.452	11.452
Ajustes	-	-	(7.389)	-	(7.389)
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	(5.697)	(5.697)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	(800)	-	(8.284)	(5.697)	(14.782)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	-	-
Capital en Acciones	-	-	-	-	-
Ajustes Amortización Perdidas bajo NIIF	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	(3.389)	5.697	2.308
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Apropiación de Reservas	-	(377)	-	-	(377)
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	11.186	11.186
Saldos al 31 de diciembre del 2019	(800)	(377)	(11.673)	11.186	(1.664)

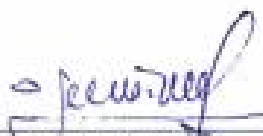

 Olimpo Ulloa
 Gerente General

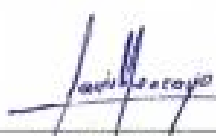

 Teresa Jarrin
 Contadora General

ULLOA ARQUITECTOS S.A. ULLARQUITEC
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	-	5.612
Pagado a proveedores y empleados	(14.358)	(10.072)
Otros Pagos por Actividades de Operación	2.932	(67.491)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(11.425)	(71.952)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	(11.000)
Otras entradas - salidas de efectivo	(123.545)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(123.545)	(11.000)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos Pagados	56.614	-
Pago de Dividendos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	7.589
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	56.614	7.589
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(78.356)	(75.363)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	78.389	153.752
Efectivo y sus equivalentes al final del año	33	78.389


 Olimpo Ulloa
 Gerente General


 Verónica Jarrín
 Contadora General