

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM ELQUITECNICA

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017

C O N T E N I D O

Informe del auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

Quito, 21 de marzo de 2018

Ingeniero.

Jorge Mauricio Durango

GERENTE GENERAL

HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.

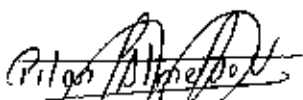
De mi consideración. -

Conforme con lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICL.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICL.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No 564 de 26 de abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2017 a HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente. -


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

RECIBIDO
21-03-2018
HDM ELQUITECNICA
GERENTE GENERAL

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023236227

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía **HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas 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 como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• INDEPENDENCIA

Soy independiente de **HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023236227

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido 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 la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.** en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023236827

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

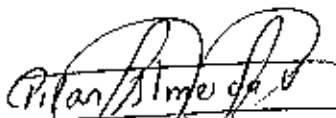
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2017 de **HDM ELQUITTECNICA CIA. LTDA.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 21 de marzo de 2018



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

AUDITOR INDEPENDIENTE

pilaralmeida1@hotmail.com

0995410703 / 023236827

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

ESTADOS FINANCIEROS
HDM ELQUITECNICA CIA.LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE .**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM ELQUITECNICA CIA.LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	2017
A.-		
ACTIVOS		
a.- ACTIVOS CORRIENTES		
Caja- Bancos		159.169,71
Inversiones Nacionales		124.535,55
Cuentas por cobrar		455.992,30
Pagos Anticipados		97.259,45
Inventarios		618.591,76
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		1.455.548,77
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Edificio e Instalaciones		146.731,74
Equipo de Computación		31.955,93
Software y Programas de Computo		4.574,00
Maquinaria y herramientas		2.957,80
Equipos de Oficina		14.295,66
Muebles y Enseres		23.542,67
Menos: Depreciación Acumulada		-219.950,99
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		4.106,81
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS		1.459.655,58

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023230227

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM ELQUITECNICA CIA.LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Valores expresados en US.Dólares)

VALORES**2017****B.- PASIVOS****a.- PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por pagar	337.070,77
Deudas al Fisco y al IESS	89.804,26
Anticipo clientes	290.707,62
Otras cuentas por pagar	336.037,23
Participación Trabajadores	11.239,77
Impuesto a la Renta	15.133,12

SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES**1.079.992,97****b.- PASIVOS NO CORRIENTES**

Pasivo a largo plazo	169.107,44
----------------------	------------

SUMAN LOS PASIVOS NO CORRIENTES**169.107,44****SUMAN PASIVOS****1.249.100,41****C.- PATRIMONIO NETO**

Capital social	800,00
Reserva Legal	99.749,91
Reservas de Capital	3.364,43
Resultados	58.081,92
Utilidad del ejercicio	48.558,91

SUMA EL PATRIMONIO NETO**210.555,17****SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO****1.459.655,58**

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

HDM ELQUITECNICA**GERENTE GENERAL****ING. JORGE DURANGO****GERENTE****LCDO. XAVIER CUESTA****CONTADOR****CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

AUDITOR INDEPENDIENTE

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 416 - 1° Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

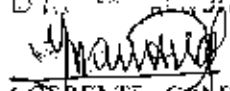
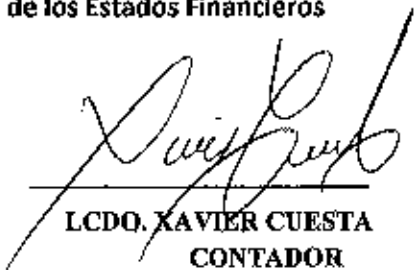
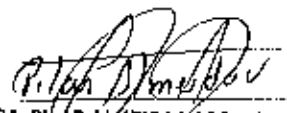
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM ELQUITECNICA CIA LTDA**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017****(Valores expresados en US. Dólares)**

	NOTAS	VALORES 2017
A VENTAS		2.076.529,21
B INGRESOS NO OPERACIONALES		19.975,12
C COSTO DE VENTAS		1.496.441,41
D GASTOS OPERACIONALES		248.585,76
E GASTOS ADMINISTRATIVOS		272.627,34
F GASTOS FINANCIEROS		3.918,02
G UTILIDAD OPERACIONAL		74.931,80
H 15% TRABAJADORES		11.239,77
I 22% IMPTO RTENTA		15.133,12
UTILIDAD DEL PERIODO		48.558,91

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

HDM ELQUITECNICA
GERENTE GENERAL**ING. JORGE DURANGO**
GERENTE
LCDR. XAVIER CUESTA
CONTADOR
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 - R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023236827

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**ESTADO COMPARATIVO 2017 Y 2016**

(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo Inicial al 01/01/16	800,00	92.851,24	3.364,43			97.015,67
Utilidad del Ejercicio 2016					69.007,14	69.007,14
SALDO FINAL 31 DE DIC/2016	800,00	92.851,24	3.364,43	0,00	69.007,14	166.022,81
Participación Trabajadores					-15.775,91	-15.775,91
22% Impuesto a la renta					-20.410,41	-20.410,41
Dividendos por pagar					-32.820,82	-32.820,82
Reserva Legal		6.898,67				6.898,67
Resultados Acumulados				58.081,92		58.081,92
Utilidad del Ejercicio					48.558,91	48.558,91
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2017	800,00	99.749,91	3.364,43	58.081,92	48.558,91	210.555,17

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

M.D. 11 - SIGUTECNICA

GERENTE GENERAL

ING. JORGE DURANGO
GERENTELCDO. XAVIER CUESTA
CONTADORCPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0996-10703 / 023230827

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM EQUITECNICA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017****INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO****98.781,27**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	93.925,38
Clases de cobros por actividades de operación	2.343.442,18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.031.747,37
Otros cobros por actividades de operación	311.694,81
Clases de pagos por actividades de operación	(2.438.729,25)
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.731.168,49)
Pagos y por cuenta de los empleados	(305.203,47)
Otros pagos por actividades de operación	(402.357,29)
Intereses pagados	(3.470,55)
Intereses recibidos	3.286,60
Impuestos a las ganancias pagados	(15.133,12)
Otras entradas de efectivo	16.678,76

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(4.855,89)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4.855,89)

EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(98.781,27)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	382.486,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	283.705,26

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

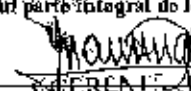
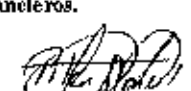
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	48.558,91
---	------------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	84.205,80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.277,13
Ajustes por gasto en provisiones	72.938,43
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(9,76)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(226.690,69)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(261.599,31)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.754,47)
(Incremento) disminución en inventarios	(234.727,08)
(Incremento) disminución en otros activos	(63.883,14)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	263.146,90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(64.802,50)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3.635,85)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	216.817,47
Incremento (disminución) en otros pasivos	(76.252,11)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(93.925,38)
---	--------------------

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


ING. JORGE DURANGO
GERENTE

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC - RNAE 512
CONTADOR
AUDITOR INDEPENDIENTE
 pilaralmeida1@hotmail.com

 Dirección: La Teja 1003 y San Diego 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
HDM ELQUIECNICA CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2017

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 1. - ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en Ecuador el 15 de Enero de 1990, con escritura pública ante el Notario Noveno del cantón Quito, Dr. Gustavo Flores Uzcategui, inscrita con el Número 129 del Registro Mercantil. No. 222 del Repertorio el 16 de enero de 1996, con la denominación de "HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA."; la duración de la compañía es de cincuenta años, que se contará desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El objetivo social principal de la compañía consiste en la ejecución de actos de importación, comercialización de instrumental técnico, eléctrico, electrónico y científico para análisis físicos y/o químicos, equipos y materiales para laboratorio en general.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación d estados financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- A) Estado de Situación Financiera. - la compañía clasifico las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a su liquidez.
- B) Estado de Resultados Integrales. - los resultados se clasificaron en función de su naturaleza.
- C) Estado de Flujo de Efectivo. - se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.
- D) Estado de Cambios en el Patrimonio. - presenta las conciliaciones entre importe de libros al inicio y al final de periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 3.- ACTIVOS**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, dentro de este rubro existen cuentas corrientes en el Banco del Pichincha, Banco del Pacífico, y una cuenta corriente en el exterior Banco Pichincha Miami, que se utilizan para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

DETALLE	SALDO 2017
Caja Chica	320,00
Bancos	158.849,71
TOTAL	159.169,71

b) INVERSIONES

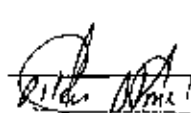
Las inversiones son los desembolsos de dinero con la expectativa de obtener beneficios después de un periodo de tiempo. La compañía realiza periódicamente inversiones a corto plazo en el Banco del Pacífico mediante Certificados de Depósito a Plazo.

DETALLE	SALDO 2017
Inversiones Nacionales	124.535,55
TOTAL	124.535,55

c) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, las cuentas más representativas de Clientes no relacionados son:

DETALLE	SALDO 2017
EP Petroecuador	175.489,70
Schlumberger Ecuador	12.867,75
UCP Servicios	13.265,27
José Jalil & Hijos Rep.	12.075,72
Daniel Siguenza	20.675,49
GADMUR	13.203,19
TOTAL	247.577,12


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401 0995410703 / 073236227
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

d) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por el saldo de las retenciones de Impuesto a la Renta efectuado por los clientes, las retenciones de IVA y el crédito tributario por concepto de IVA en compras.

DETALLE	SALDO 2017
Retención en la fuente	20.367,53
Retención de IVA	15.644,45
IVA Crédito Tributario Compras Servicios	839,27
IVA Crédito Tributario Compras Bienes	41.419,99
IVA Crédito Tributario Compras Importaciones	6.999,56
Crédito Tributario próximo mes	11.988,65
TOTAL	97.259,45

e) INVENTARIOS

Los inventarios de la empresa radican principalmente en la comercialización directa, es decir se trae bajo pedido para ser vendidos en el curso normal de la operación. Son medidos al costo o al valor neto realizable.

El inventario representa la existencia de bienes destinados para la venta, constituye parte fundamental del giro del negocio de la compañía, que mantiene dos bodegas la bodega principal ubicada en la ciudad de Quito y la bodega Sucursal en la ciudad de Guayaquil. Son medidos al costo o al valor neto realizable.

En los Estados Financieros, el rubro de inventario está compuesto también por importaciones que hasta la fecha de cierre de los Estados Financieros no han sido ingresados a las bodegas antes mencionadas.

Al 31 de Diciembre de 2017 presenta la composición de inventarios:

DETALLE	SALDO 2017
Inventarios por bodega	550.874,47
Importaciones en Tránsito	67.717,29
TOTAL	618.591,76

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

De acuerdo con la ley se debe aplicar la nueva modalidad que es en relación a la vida útil de los bienes, para lo cual se debe contratar un perito que realice la valoración de los activos fijos y su nueva vida útil.

Detalles	Saldo 2017
Edificio e Instalaciones	146.731,74
Equipo de Computación	31.955,93
Software y Programas de Computo	4.574,00
Maquinaria y herramientas	2.957,80
Equipos de Oficina	14.295,66
Muebles y Enseres	23.542,67
Total	224.057,80
Menos: (Depreciación acumulada)	-219.950,99
Total	4.106,81

NOTA 5.- PASIVOS**a) CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde al saldo de las obligaciones pendientes por pagar a los proveedores nacionales y del exterior que mantiene la empresa, así mismo se realiza la afectación de las respectivas retenciones del mismo mes de recibidas las facturas. Y son llevadas al costo amortizado.

DETALLE	SALDO 2017
Proveedores Servicios Locales	9.137,47
Proveedores Bienes Materiales	268.184,55
Proveedores Extranjeros	59.748,75
TOTAL	337.070,77

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

b) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por deudas al IESS en relación con aportes y préstamos de los empleados, retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, aplicado a los Proveedores de bienes y servicios prestados a la empresa de acuerdo al siguiente detalle.

DETALLE	SALDO 2017
Prestaciones sociales por pagar	19.739,17
Impuestos y retenciones por pagar	70.065,09
TOTAL	89.804,26

c) ANTICIPO CLIENTES

Corresponde a los pagos realizados por los clientes previa la facturación, la mayoría de estos casos corresponden a la política de pedidos con el 70% de adelanto.

DETALLE	SALDO 2017
Anticipo clientes	290.707,82
TOTAL	290.707,82

d) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se constituye de las tarjetas de crédito por pagar, la empresa maneja Pacificard, American Express, Diners Club, Visa Banco Pichincha y Visa Interdín.

Otra parte de este rubro corresponde a las comisiones de los vendedores que están pendientes de pago y cuentas por pagar varias.

DETALLE	SALDO 2017
Tarjeta de Crédito por pagar	16.868,65
Vendedores por Pagar	313.606,41
Varias Cuentas por Pagar	5.562,17
TOTAL	336.037,23

CPA. LCDÁ. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

e) PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a los dividendos por pagar a los socios.

DETALLE	SALDO 2017
Dividendos de Accionistas por pagar	
Mauricio Durango	169.107,44
TOTAL	169.107,44

NOTA 6.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA. se constituyó en Ecuador el 15 de Enero de 1990, con escritura pública ante el Notario Noveno del cantón Quito, Dr. Gustavo Flores Uzcategui, inscrita con el Número 129 del Registro Mercantil. No. 222 del Repertorio el 16 de enero de 1996.

El día 16 de abril de 2009 mediante escritura pública de ante el Notario Cuarto del cantón Quito, Dr. Lúder Moreta Gavilanes resolvió elevar el valor nominal de las participaciones de la compañía, conformándose el capital de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Jorge Durango Arguello	792,00	792,00	792,00	99%
David Durango Pérez	8,00	8,00	8,00	1%
TOTAL	800,00	800,00	800,00	100,00%

b) RESERVAS

• **Reserva Legal**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservara el 10% de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad.

c) RESULTADOS ACUMULADOS

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, socios o participacionistas no han tomado decisiones, a la fecha el valor es \$58.081,92

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

• **Costos de Servicios**

Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

• **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

• **Gastos de Administración**

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

• **Gastos Financieros**

Sn aquellos en que incurre una organización para la obtención de financiación.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

NOTA 8.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, (marzo, 21 2018) hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 9.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

NOTAS 10.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria (marzo, 21 2018)
- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

INGENIERIA Y ARQUITECTURA

GERENTE GENERAL
ING. JORGE DURANGO
GERENTE

LCDO. XAVIER CUESTA
CONTADOR

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

AUDITOR INDEPENDIENTE

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel: 0995410-703