

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Quito, 25 de marzo de 2019

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.ICI.007 Sección III “Funciones de los Auditores Externos” y 02.Q.ICI.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 2018 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

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

HDM ELQUITTECNICA

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

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

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

A LOS SEÑORES SOCIOS 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 2018, 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 2018, 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** 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

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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).

Informe 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

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 2018 de **HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA...**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 25 de marzo de 2019



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25,388

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

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

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

ESTADOS FINANCIEROS
HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO 2018

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 2018

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018	VALORES 2017
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i. Caja- Bancos	3-a	89.812,32	159.169,71
ii. Inversiones Nacionales	3-b	21.378,41	124.535,55
iii. Cuentas por cobrar	3-c-e	394.112,55	455.992,30
iv. Pagos Anticipados	3-d	51.581,36	97.259,45
v. Inventarios	4	741.400,31	618.591,76
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		1.298.284,95	1.455.548,77
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	5		
i. edificio e instalaciones		166.666,67	146.731,74
ii. equipos de computacion		39.226,00	31.955,93
iii. software y programas de computo		5.774,00	4.574,00
iv. maquinaria y herramientas		4.500,00	2.957,80
v. equipos de oficina		40.000,26	14.295,66
vi. muebles y enseres		85.000,00	23.542,67
Menos: Depreciación Acumulada		(313.133,70)	-219.950,99
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		28.033,23	4.106,81
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		1.326.318,18	1.459.655,58

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

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

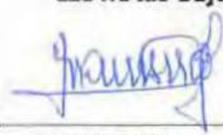
R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018	VALORES 2017
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES			
	6		
i. Cuentas por Pagar	6-a	308.507,99	337.070,77
ii. Deudas al Fisco y al IESS	6-b	46.937,04	116.177,15
iii. Anticipo a Clientes	6-c	299.344,37	290.707,82
iv. Otras cuentas por pagar	6-d	320.337,03	336.037,23
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		975.126,43	1.079.992,97
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
i. Utilidades de Accionistas por Pagar	7	95.615,90	169.107,44
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		95.615,90	169.107,44
c.- PATRIMONIO NETO			
	8		
i. Capital social	8-a	800,00	800,00
ii. Reserva legal	8-b	104.605,80	99.749,91
iii. Reserva de Capital		3.364,43	3.364,43
iv. Resultados Acumulados	8-b	31.760,24	58.081,92
v. Utilidad del ejercicio		13.260,44	48.558,91
vi. Resultados Acumulados		101.784,94	0,00
SUMA EL PATRIMONIO NETO		255.575,85	210.555,17
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1.326.318,18	1.459.655,58

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


 GERENTE
 Ing. Mauricio Durango Arguello


 CONTADOR
 CPA, Lcdo. Xavier Cuesta


 AUDITOR
 CPA, Lcda. Pilar Almeida

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

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

HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.

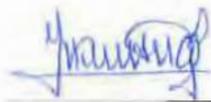
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en US. Dólares)

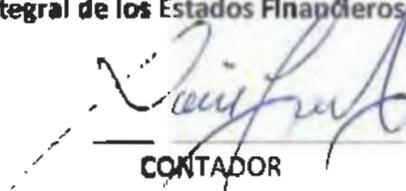
	NOTAS	VALORES 2018
A VENTAS	9	1.729.620,43
B INGRESOS NO OPERACIONALES	9-a	4.107,44
C OTROS INGRESOS		6.219,37
D COSTO DE VENTAS	9-b	1.200.410,93
E GASTOS OPERACIONALES		221.946,49
F GASTOS ADMINISTRATIVOS	9-b	202.273,78
G GASTOS FINANCIEROS	9-b	88.284,89
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		4.000,89
I UTILIDAD OPERACIONAL		23.030,26
J 15% TRABAJADORES		3.454,54
L 25% IMPTO RTENTA		6.315,28
UTILIDAD DEL PERIODO		13.260,44

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE

Ing. Mauricio Durango Arguello



CONTADOR

CPA. Lcdo. Xavier Cuesta



AUDITOR

CPA. Lcda. Pilar Almeida

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

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

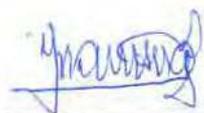
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

HDM ELQUITECNICA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

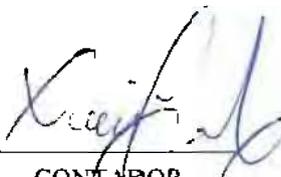
(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	800,00	99.749,91	3.364,43	58.081,92	0,00	48.558,91	210.555,17
SALDO INICIAL AL 31 DE DIC/2017	800,00	99.749,91	3.364,43	58.081,92	0,00	48.558,91	210.555,17
15% Participación trabajadores						-7.283,84	-7.283,84
25% Impuesto a la Renta						-36.419,18	-36.419,18
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2017	800,00	99.749,91	3.364,43	58.081,92	0,00	4.855,89	166.852,15
Reserva legal		4.855,89					4.855,89
superávit por revaluación					31.760,23		31.760,23
Resultados acumulados				43.703,02			43.703,02
Utilidades/ Perdidas años anteriores						-4.855,89	-4.855,89
Utilidad del ejercicio 2018						13.260,44	13.260,44
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	800,00	104.605,80	3.364,43	101.784,94	31.760,23	13.260,44	255.575,84



GERENTE

Ing. Mauricio Durango Arguello



CONTADOR

CPA. Lcdo. Xavier Cuesta



AUDITOR

CPA. Lcda. Pilar Almeida

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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO NETO(DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

-172.514,53

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-169.838,67**

Clases de cobros por actividades de operación	1.987.899,87
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.858.557,21
Otros cobros por actividades de operación	129.342,66
Clases de pagos por actividades de operación	-2.158.793,54
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.323.219,46
Pagos a y por cuenta de los empleados	-260.848,22
Otros pagos por actividades de operación	-574.727,84
Intereses pagadas	-2.956,53
Intereses recibidas	4.107,44
Impuestos a las ganancias pagadas	-6.315,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.219,37

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVOS DE INVERSIÓN **-2.675,86**

Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.675,86

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES FINANCIACIÓN **0,00**

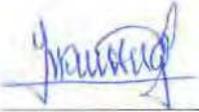
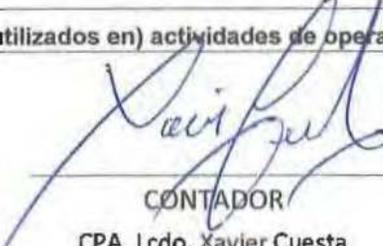
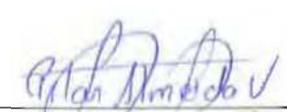
Dividendos pagados	0,00
--------------------	------

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

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes del efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-172.514,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	263.705,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	111.190,73

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

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13.280,44	
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	88.771,25	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	10.509,68	
Ajuste por gastos en provisiones	78.261,57	
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	0,00	
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0,00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-271.870,36	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	120.300,23	
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	394,38	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	
(Incremento) disminución en inventarios	-122.808,55	
(Incremento) disminución en otros activos	-13.136,77	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-28.196,29	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) beneficios empleados	-16.370,86	
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	8.636,55	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-137.379,67	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-169.838,67	
		
GERENTE	CONTADOR	AUDITOR
Ing. Mauricio Durango Arguello	CPA. Lcdo. Xavier Cuesta	CPA. Lcda. Pilar Almeida

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
HDM ELQUIECNICA CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2018

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.

La dirección general de la compañía le corresponde a la Junta General de Accionistas y la Administración al Presidente y Gerente General, quienes tendrán las atribuciones les competen según la ley de la materia y las que señala el Estatuto; la representación judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente y Gerente General, conjunta o individualmente.

Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI) del Ecuador.

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 de los estados financieros son los siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- a) Estado de situación financiera.- la compañía clasifica las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes, están representadas de acuerdo a su liquidez.
- b) Estado de Resultados Integrales.- los resultados se clasifican en función de su liquidez.
- 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) Estados de Cambio en el Patrimonio.- presenta las conciliaciones entre importe de libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultados integral y transacciones con propietarios.

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

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.

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 dos cuentas corrientes en el Banco del Pichincha y una en el Banco del Pacífico que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Caja Chica	320,00	320,00
Bancos	158.849,71	89.492,32
TOTAL	159.169,71	89.812,32

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	SALDO 2018
Inversiones Nacionales	124.535,55	21.378,41
TOTAL	124.535,55	21.378,41

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 están:

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
EP Petroecuador	175.489,70	21.774,39
Schlumberger Ecuador	12.867,75	10.251,72
UCP Servicios	13.265,27	0
José Jalil & Hijos Rep.	12.075,72	0
Daniel Siguenza	20.675,49	0,59
GADMUR	13.203,19	0
LIPEQSA	1.065,60	25.806,98
TEST LAB SUPPLIERS	0	43.754,00
VARIOS	211.825,36	6.447,14
TOTAL	460.468,08	108.034,74

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	SALDO 2018
Crédito Tributario	97.259,43	51.581,36
TOTAL	97.259,43	51.581,36

e) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por las cuentas por cobrar empleados por préstamos otorgados, anticipo a proveedores locales y del exterior.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Anticipo empleados-funcionarios	2.235,90	1.744,22
Anticipo a Proveedores servicios locales	5.579,51	4.741,74
Anticipo a Proveedores bienes locales	305,00	55.689,15
Anticipo a Proveedores bienes del exterior	28.696,95	32.965,43
TOTAL	36.817,36	95.140,54

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

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

NOTA 4.- INVENTARIOS

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. 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.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Inventarios por bodega	550.874,47	653.402,42
Importaciones en Tránsito	67.717,29	87.997,89
TOTAL	618.591,76	741.400,31

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor razonable, 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.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Edificio e Instalaciones	146.731,74	166.666,67
Equipo de Computación	31.955,93	39.226,00
Software y Programas de Computo	4.574,00	5.774,00
Maquinaria y herramientas	2.957,80	4.500,00
Equipos de Oficina	14.295,66	40.000,00
Muebles y Enseres	23.542,67	85.000,00
TOTAL	224.057,80	341.166,93
Depreciación Acumulada	(219.950,99)	(313.133,70)
TOTAL NETO	4.106,81	28.033,23

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

NOTA 6.- 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.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Proveedores Servicios Locales	9.137,47	6.808,84
Proveedores Bienes Materiales	268.184,55	160.320,88
Proveedores Extranjeros	59.748,75	141.378,27
TOTAL	337.070,77	308.507,99

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, tomando en cuenta el Impuesto a la renta y el 15% participación trabajadores de acuerdo al siguiente detalle

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Prestaciones sociales por pagar	30.978,94	12.238,54
Impuestos y retenciones por pagar	85.198,21	24.928,68
Impuesto a la Renta	0,00	6.315,28
15% Participación Trabajadores	0,00	3.454,54
TOTAL	116.177,15	46.937,04

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	SALDO 2018
Anticipo clientes	290.707,82	299.344,37
TOTAL	290.707,82	299.344,37

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

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

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 253B8 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

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 Interdin. 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	SALDO 2018
Tarjeta de Crédito por pagar	16.868,65	15.248,33
Vendedores por Pagar	313.606,41	298.539,72
Varias Cuentas por Pagar	5.562,17	6.548,98
TOTAL	336.037,23	320.337,03

NOTA 7.- PASIVO A LARGO PLAZO

Corresponde a los dividendos por pagar a los socios.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2018
Dividendos de Accionistas por pagar Mauricio Durango	169.107,44	95.615,90
TOTAL	169.107,44	95.615,90

NOTA 8.- 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. Líder Moreta Gavilanes resolvió elevar el valor nominal de las participaciones de la compañía, conformándose el capital de la siguiente forma:

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

Forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

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.

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 9.- 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.

CPA. LCDA, PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25368 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

- **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**

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

NOTA 10.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

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

NOTA 11.- 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 12.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.

ANEXO N°1

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

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

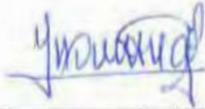
- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más 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 auditoría.
- b) Obtuvimos un 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 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 auditoría 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 auditoría 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría el 25 de marzo de 2019.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

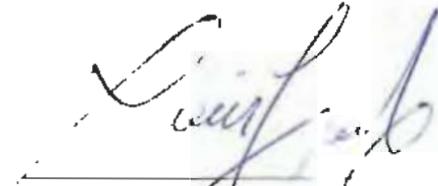
R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

- 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.



GERENTE

Ing. Mauricio Durango Arguello



CONTADOR

CPA. Lcdo. Xavier Cuesta



AUDITOR

CPA. Lcda. Pilar Almeida