

CONTRAKTA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
CONTRAKTA CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedad

He auditado los estados financieros adjuntos de **CONTRAKTA CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2017, que se presentan en este informe con fines comparativos no han sido auditados.

En mi opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el siguiente párrafo de la sección Fundamento de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CONTRAKTA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas– NIIF para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión con salvedad

Al 31 Diciembre del 2018, la Compañía mantiene en el rubro de efectivo en caja y bancos US\$ 2,045.60 de fondos disponibles que no han sido regularizados. La Compañía no posee en estos momentos un detalle pormenorizado de la cuenta ya que el mismo está en etapa de preparación.

Mi responsabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de **CONTRAKTA CIA. LTDA.**, de acuerdo 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Empresa en Marcha

Tal como se indica en la Nota 1 a los estados financieros, hasta el año 2017, la compañía ejecuto proyectos de ingeniería contratados por el sector público; en los últimos años la compañía no ha ejecutado proyectos y no ha generado ingresos significativos, sin embargo, la administración, ha considerado necesario mantener activa la compañía, para lo cual cuenta únicamente con el personal necesario para su operatividad, en espera de oportunidades de nuevos contratos en el futuro.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas- NIIF para las Pymes; emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría es obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. 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.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- 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.
- 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- 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 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.

- Evaluamos la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA Mario De la Torre - Socio
No. SC-RNAE-2-685

2 de Mayo del 2019

CONTRAKTA CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

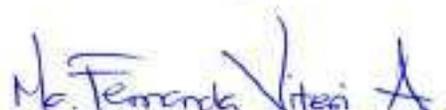
	<u>Notas</u>	Años Terminados el	
		2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	2,544	2,326
Activos por impuestos corrientes	4	26	525
Total activos corrientes		<u>2,570</u>	<u>2,851</u>
Total activos		<u>2,570</u>	<u>2,851</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos	5	-	361
Cuentas por pagar	6	720	-
Pasivos por impuestos corrientes	4	-	501
Total pasivos corrientes		<u>720</u>	<u>862</u>
Total pasivos		<u>720</u>	<u>862</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	8	400	400
Reserva de Legal		159	159
Resultado del ejercicio		(139)	1,430
Resultados acumulados		1,430	-
Total patrimonio		<u>1,850</u>	<u>1,989</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,570</u>	<u>2,851</u>


Arq. María Fernanda Viteri Aros
Gerente General


Ing. Pablo Bravo Suarez
Contador General

CONTRAKTA CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales

	<u>Notas</u>	Años Terminados el 31 de Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Servicios prestados		<u>611</u>	<u>36,192</u>
		611	36,192
Gastos de administración	9	<u>750</u>	<u>33,788</u>
Utilidad (Perdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>(139)</u>	<u>2,404</u>
Participación a trabajadores	5	-	(361)
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente	4	-	(454)
Utilidad neta del año, neto de impuestos		<u>(139)</u>	<u>1,589</u>


Arq. Maria Fernanda Viteri Aros
Gerente General


Ing. Pablo Bravo Suarez
Contador General

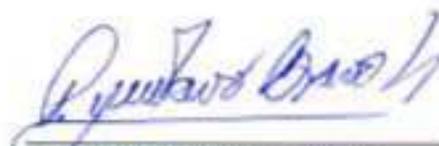
CONTRAKTA CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Notas	Capital Pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
				(US Dólares)	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	400	-	-	-	400
Utilidad neta del año, 2017				1.580	1.580
Apropiación reserva		159		(159)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	400	159	-	1.430	1.989
Transferencia a acumuladas			1.430	(1.430)	-
Utilidad neta del año, 2018				(139)	(139)
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	400	159	1.430	(139)	1.850



Arq. Maria Fernanda Viteri Aros
Gerente General



Ing. Pablo Bravo Suarez
Contador General

CONTRAKTA CIA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo

<u>Notas</u>	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,830	37,054
Pagado a proveedores y empleados	(1,612)	(35,128)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>218</u>	<u>1,926</u>
Aumento neto en efectivo en caja y banco	218	1,926
Efectivo en caja y banco al principio del año	2,326	400
Efectivo en caja y banco al final del año	<u>2,544</u>	<u>2,326</u>
	3	
Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta	(139)	1,589
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	499	(525)
(Disminución) aumento en Cuentas por pagar	720	-
(Disminución) aumento en pasivos por beneficios definidos	(361)	361
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(501)	301
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>218</u>	<u>1,926</u>



Arq. María Fernanda Viteri Aros
Gerente General



Ing. Pablo Bravo Suarez
Contador General