

INTECA S.A.

Estados financieros al 31
de Diciembre de 2017, junto con el informe de los
auditores independientes

A member of

mgiworldwide

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

INTECA S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de INTECA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto 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 y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos descritos en los numerales 1 al 3 y por los efectos del numeral 4, del párrafo *Fundamentos de la opinión con salvedades*, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INTECA S.A., al 31 de Diciembre de 2017, así como los resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión con salvedades

1. A la fecha de emisión del presente informe no hemos recibido respuesta a nuestras confirmaciones enviadas a dos instituciones financieras (Banco Pichincha y Banco Amazonas) y a sus partes relacionadas (Señor Juan Carlos Terán Vela, Señor Luis Fernando Arias Stacey y Señor Patricio Terán Camacho) por lo cual, no podemos determinar asuntos que pudieran afectar los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017.
2. La compañía mantiene en sus estados financieros una cuenta por cobrar a su Accionista, el Sr. Patricio Terán Camacho por el valor de US\$ 198,996.67, cuenta que se soporta con un pagaré firmado el 02 de enero de 2018, el cual especifica que no se generarán intereses hasta su fecha de vencimiento que es el 31 de diciembre de 2020. En tal circunstancia, la compañía no ha efectuado la determinación del interés implícito, por medio del cálculo del valor actual de dicha cuenta por cobrar, así como no ha registrado los impuestos diferidos correspondientes. En base a lo expuesto, los estados financieros adjuntos no reflejan sus efectos al 31 de diciembre de 2017.
3. A la fecha del presente informe no hemos recibido el estado de flujos de efectivo, correspondiente al 31 de diciembre de 2016, en tal circunstancia, no podemos determinar asuntos que pudieran afectar los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017.
4. Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registró en sus estados financieros provisiones de gastos por concepto de "Gasto de servicios técnicos administrativos y consultoría" por un valor total de US\$ 125,544, los mismos que no fueron considerados como gastos no deducibles en la declaración de impuesto a la renta del año, en tal sentido, el gasto por impuesto a la renta corriente se encuentra subvaluado en aproximadamente US\$ 29,679, dando como efecto un pérdida neta del ejercicio de aproximadamente US\$ (27,728), en relación con la utilidad neta del ejercicio reflejada por US\$ 1,951.

Hemos llevado a cabo nuestra 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. Somos independientes de INTECA S.A. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de 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 INTECA S.A. de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar INTECA S.A., o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de INTECA S.A.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya 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 un error material cuando existe. Los errores 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.

En el Anexo A, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017, se emite por separado.

Guerra & Asociados
RNAE: 060



Juan Carlos Guerra Enríquez
Representante Legal



William Quinteros Noboa
Socio de auditoría
Licencia Profesional No. 29828

Quito, 24 de noviembre de 2019

Anexo A

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de INTECA S.A. para continuar como negocio 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el INTECA S.A. no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto; así como la estructura, el contenido, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros contienen las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

INTECA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	2017	No Auditado 2016
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5/2.5)	122	5,510
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6/2.7)	9,598	9,437
Cuentas por Cobrar Relacionadas Corrientes (Nota 19/2.7)	176	66
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7/2.7)	203,270	48,033
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 13/2.9)	10,156	1,066
Otros Activos Corrientes (Nota 8)	400	400
 Total Activos Corrientes	 223,722	 64,512
<u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	2,560	2,560
Depreciación Acumulada	(863)	(449)
 Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9/2.8)	 1,697	 2,111
Cuentas por Cobrar Relacionadas no Corrientes (Nota 19/2.7)	198,997	243,297
 Total Activo No Corriente	 200,694	 245,408
 Total Activos	 424,416	 309,920


 Sr. Patricio Terán Camacho
 Presidente


 Henry Jiménez
 Contador General

INTECA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2017	No Auditado 2016
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 10/2.7)	3,772	2,200
Otras Cuentas por Pagar (Nota 11/2.7)	34,380	24,693
Provisiones Corrientes (Nota 12/2.10)	127,733	45,021
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 13/2.9)	2,125	2,056
Pasivos por Ingresos Diferidos (Nota 14)	37,200	-
Total Pasivos Corrientes	205,210	73,970
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes (Nota 19/2.7)	-	11,418
Total Pasivos No Corrientes	-	11,418
Total Pasivos	205,210	85,388
<u>Patrimonio de los Accionistas (Nota 15)</u>		
Capital Social	10,000	10,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	5,000	5,000
Reservas	39,501	39,501
Resultados Acumulados	162,754	101,069
Resultado Neto del Ejercicio	1,951	68,962
Total Patrimonio de los Accionistas	219,206	224,532
Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas	424,416	309,920


 Sr. Patricio Terán Camacho
 Presidente


 Henry Jiménez
 Contador General

INTECA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	2017	No Auditado 2016
Ingresos y Costos Operacionales		
Ingresos Operacionales (Nota 16/2.12)	269,606	82,500
Costo de Ventas (Nota 17/2.13)	-	(37,000)
Utilidad Bruta en Ventas	269,606	45,500
Gastos Operacionales (Nota 17/2.13)		
Gastos de Administración	(259,799)	(58,687)
Gastos Financieros	(6,934)	(2,142)
Total Gastos Operacionales	(266,733)	(60,829)
Resultado en Operaciones	2,873	(15,329)
Otros Ingresos (Egresos) (Nota 18)		
Otros Ingresos	785	87,207
Total Otros, Neto	785	87,207
Utilidad Antes de Impuesto a las Ganancias	3,658	71,878
Impuestos a las Ganancias (Nota 13/2.9.1)		
Impuesto a la Renta Corriente	(1,707)	(2,916)
Total Impuesto a las Ganancias	(1,707)	(2,916)
Resultado Neto del Ejercicio	1,951	68,962


 Sr. Patricio Terán Camacho
 Presidente


 Henry Jiménez
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

INTECA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Resultados Acumulados					
	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Adopción Primera Vez NIIF	Reserva de Capital	Resultados Acumulados
Saldos al 31 de Diciembre de 2016 (No Auditado)	10,000	5,000	8,969	292,360	30,532	(191,291)
Apropiación de Resultados	-	-	-	-	-	68,962
Ajuste por Venta de Inmueble Revaluado de Periodos Anteriores	-	-	-	(295,493)	-	295,493
Otros Ajustes	-	-	-	-	-	(7,277)
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	-	-	1,951
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10,000	5,000	8,969	(3,133)	30,532	165,887
						219,206


 Sr. Patricio Terán Camacho
 Presidente


 Henry Jiménez
 Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 23 son parte integrante de estos estados financieros.

INTECA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2017	No Auditado 2016
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibido de Clientes por Ventas	307,430	-
Pagado a Proveedores y Empleados	(289,455)	-
Otros (Gastos) Ingresos, Neto	(10,728)	-
Efectivo neto Proveniente de las Actividades de Operación	7,247	-
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Pagos a Partes Relacionadas	(12,635)	-
Efectivo neto Proveniente de las Actividades de Financiamiento	(12,635)	-
Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(5,388)	-
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	5,510	-
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	122	-


 Sr. Patricio Terán Camacho
 Presidente


 Henry Jiménez
 Contador General