



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

---

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**  
**ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2018**



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

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**

**INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **OPINIÓN**

He examinado los estados financieros de la Empresa **ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**, 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 Empresa **ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**, 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 **ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**, 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 *AF*



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

La Administración de la Empresa 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 **ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**, 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. *PA*



**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 **ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 25 de septiembre de 2019

C.P.A. L.cda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ  
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388



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

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

**ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018	VALORES 2017
<b>A.- ACTIVOS</b>			
<b>a.- ACTIVOS CORRIENTES</b>			
i. Caja-bancos	3-a	32.353,44	953,33
ii. Cuentas por cobrar	3-b	183.847,25	17.682,40
iii. Inventarios	3-c	20.415,88	19.705,17
iv. Pagos anticipados	3-d	44.337,95	26.064,62
v. Otros activos corrientes		-	22.463,94
<b>SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>280.954,52</b>	<b>86.869,46</b>
<b>b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
i. Equipo de Computación	4	3.000,00	3.000,00
ii. Vehículo	4	35.948,02	35.948,02
Menos: Depreciación Acumulada	4	(24.756,98)	(16.577,38)
<b>SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS</b>		<b>14.191,04</b>	<b>22.370,64</b>
<b>SUMA TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>295.145,56</b>	<b>109.240,10</b> <i>At</i>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

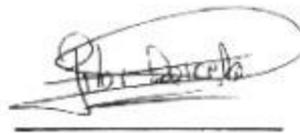
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018	VALORES 2017
<b>B.- PASIVOS</b>			
<b>a.- PASIVOS CORRIENTES</b>			
i. Cuentas por pagar	5-a	153.059,10	89.222,26
ii. Obligaciones con empleados	5-b	18.143,52	0,00
iii. Deudas al Fisco	5-c	40.460,58	0,00
<b>SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>211.663,20</b>	<b>89.222,26</b>
<b>c.- PATRIMONIO NETO</b>			
i. Capital social	6-a	1.600,00	1.600,00
ii. Reserva legal	6-b	2.906,09	2.906,09
iii. Resultados acumulados	6-c	15.511,75	15.511,75
iv. Utilidad o Pérdida del Ejercicio		63.464,52	0,00
<b>SUMA EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>83.482,36</b>	<b>20.017,84</b>
<b>SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>295.145,56</b>	<b>109.240,10</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL  
ING. DIEGO PÁEZ



CONTADOR  
SRA. PILAR DOICELA



AUDITOR  
LCDA. PILAR ALMEIDA

**ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

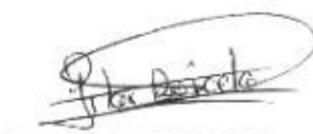
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2018
A VENTAS	7-a	458.353,78
B INGRESOS NO OPERACIONALES	7-a	3,00
C OTROS INGRESOS		0,00
D COSTO DE VENTAS	7-b	86.915,09
E GASTOS OPERACIONALES	7-b	229.154,02
F GASTOS ADMINISTRATIVOS		0,00
G GASTOS FINANCIEROS		0,00
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	7-b	35.051,54
I UTILIDAD OPERACIONAL		107.236,13
J 15% TRABAJADORES		16.085,42
L 25% IMPTO RTENTA		27.686,19
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>63.464,52</b>

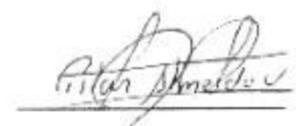
Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



\_\_\_\_\_  
GERENTE GENERAL  
ING. DIEGO PÁEZ



\_\_\_\_\_  
CONTADOR  
SRA. PILAR DOICELA



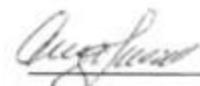
\_\_\_\_\_  
AUDITOR  
LCDA. PILAR ALMEIDA



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

ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2018  
(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Pérdida del ejercicio	Utilidad del ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	1.600,00	2.906,09	82.308,08	-66.275,03	-521,30	0,00	20.017,84
Saldo Final al 31 de Dic-2017	1.600,00	2.906,09	82.308,08	-66.275,03	-521,30	0,00	20.017,84
Pérdidas Acumuladas			-66.275,03	66.275,03			0,00
Resultados del ejercicio			-521,30		521,30		0,00
Utilidad del Ejercicio						63.464,52	63.464,52
Saldo Final al 31 de Dic-2018	1.600,00	2.906,09	15.511,75	0,00	0,00	63.464,52	83.482,36

  
GERENTE GENERAL  
ING. DIEGO PÁEZ

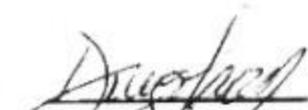
  
CONTADOR  
SRA. PILAR DOICELA

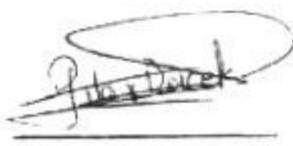
  
AUDITOR  
LCDA. PILAR ALMEIDA

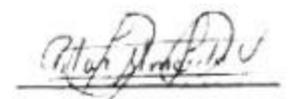
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	<b>SALDOS BALANCE</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>31.400,11</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>31.400,11</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2.716.326,56</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	458.356,78
Otros cobros por actividades de operación	2.257.969,78
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-2.684.926,45</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.661.997,91
Pagos a y por cuenta de los empleados	-22.928,54
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos de préstamos	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>31.400,11</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>953,33</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>32.353,44</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>121.613,45</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-8.179,60</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-8.179,60
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-82.033,74</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-143.700,91
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.981,88
(Incremento) disminución en inventarios	-710,71
(Incremento) disminución en otros activos	-18.273,33
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	94.302,31
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	12.276,63
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.789,19
Incremento (disminución) en otros pasivos	-29.698,80
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>31.400,11</b>

  
GERENTE GENERAL  
ING. DIEGO PÁEZ

  
CONTADOR  
SRA. PILAR DOICELA

  
AUDITOR  
LCDA. PILAR ALMEIDA



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

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2018**

## **NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA EMPRESA**

**RUC de la entidad:** 1790975118001

**Domicilio de la entidad:**

Barrio La Paz, Edificio Artes Dos Mil, piso 5, calle Manuel Iturrey N28-05 y Av. La Coruña a dos cuadras al norte del Multicentro, Parroquia Iñaquito, del cantón Quito, provincia de Pichincha.

ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A., fue constituida mediante escritura pública ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito, el 29 de diciembre de 1986, e inscrita en el registro mercantil el 19 de junio de 1989. Su objetivo principal es la construcción de todo tipo de edificios residenciales: edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

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

## **NOTA 2. - RESUMEN DE POLÍTICAS 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 empresa 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. *At*



- 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.

#### **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**

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de liquidez.

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>
Caja Chica	514,91	514,91
Caja General	0,00	188,01
Banco Internacional	33,72	1.055,37
Banco Produbanco	0,00	30.502,36
Mutualista Pichincha	404,70	407,70
<b>TOTAL</b>	<b>953,33</b>	<b>32.353,44</b>

##### **b) CUENTAS POR COBRAR**

###### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, préstamos solicitados por el Ing. Diego Páez. *A*

**ESPACIO EN BLANCO**

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2018
Cientes Varios	0,00	5.040,90
Diego Páez	0,00	88.993,66
Proyecto Ambato	17.682,40	87.670,24
EL ordeño	0,00	2.142,45
<b>TOTAL</b>	<b>17.682,40</b>	<b>183.847,25</b>

**c) INVENTARIOS**

El inventario que se mantiene es el utilizado para el proyecto del centro comercial en Ambato, con un valor de 20.415,88

**d) PAGOS ANTICIPADOS**

Son los valores fiscales que se han generado en las compras de cosas materiales y adquisición de servicios, además de las retenciones por las que ha sido parte la compañía.

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2018
IVA en compras	25.363,17	7.694,00
Retenciones IVA	701,45	1.713,92
Retenciones en la fuente	0,00	9.832,50
Crédito Tributario	0,00	25.097,53
<b>TOTAL</b>	<b>26.064,62</b>	<b>44.337,95</b>

**NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se registra a valor razonable, las nuevas adquisiciones se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados y en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera: *By*

**ESPACIO EN BLANCO**



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

Activo Fijo	Vida útil (Años)
Equipos de computación	3
Vehículos	5

DESCRIPCION	SALDO AL	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL
	1/1/2017			31-12-2018
Equipos de computación	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Vehículos	35.948,02	0,00	0,00	35.948,02
Total activo fijo	38.948,02	0,00	0,00	38.948,02
(-) Depreciación acumulada	-16.577,48	0,00	0,00	-24.756,98
Total	22.370,54	0,00	0,00	14.191,04

**NOTA 5.- PASIVOS**

**a) CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde al saldo de las obligaciones pendientes por pagar a los proveedores locales que mantiene la empresa, en el curso normal de negocio.

**b) OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Las obligaciones que contrae el trabajador se convierten en derechos de su empresario. Los deberes de los trabajadores son: Cumplir las órdenes e instrucciones del empresario en el ejercicio regular de sus funciones directivas.

**c) Deudas al IESS**

Corresponde a las provisiones de beneficios sociales determinadas por el Código de trabajo, a favor de los empleados. *af*

**ESPACIO EN BLANCO**

## NOTA 6.- PATRIMONIO

### a) CAPITAL

**ESTRUCTURAS Y CONCRETO ESTRUCO S.A.**, fue constituida mediante escritura pública ante el Notario Décimo Primero del Cantón Quito, el 29 de diciembre de 1986, e inscrita en el registro mercantil el 19 de junio de 1989.

Su objetivo principal es la construcción de todo tipo de edificios residenciales: edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes, conformándose el capital de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
Diego Páez Navarrete	1.600,00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.600,00</b>	<b>100%</b>

### 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; el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

### d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Empresa registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18. *AA*

**e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

La empresa 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 producción y servicios**

Está compuesto por los costos de producción y servicios que incurren en la producción de servicios a los clientes como: materiales directos e indirectos, aditivos, mantenimiento, empaque primario, secundario, entre otros.

• **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal 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**

Son todos aquellos gastos que derivan de la obtención de financiación o titularidad de cualquier pasivo financiero.

**NOTA 8.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR**

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 25 de septiembre de 2019 hemos verificado principalmente que la empresa mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados. *PA*



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

**NOTA 9.- REVISIONES TRIBUTARIAS**

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

**NOTAS 10.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

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 empresa pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

**NOTA 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de septiembre de 2019. *PA*

**ESPACIO EN BLANCO**

## 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 opinion. 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 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 opinion 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 empresa 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 opinion modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria "25 de septiembre de 2019".
- 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. 