

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de DISEÑO, CÁLCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros.

Opinión Limpia

Hemos examinado los estados financieros de DISEÑO, CÁLCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativa

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios del patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF PARA PYMES" en Ecuador

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir 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, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

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

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoría comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoría toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:

Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025

Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.

Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.

Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria

Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.

Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.

Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.

Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria

Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.

Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Atentamente,


Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, 8 de junio del 2020

Página 5 de 27

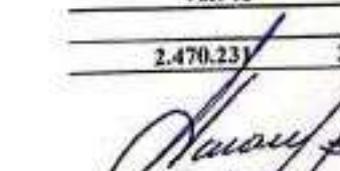
**DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO
Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	131.454	511.443
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	254.663	47.138
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	8.180	1.705
Otros activos financieros corrientes	8	443.143	507.747
Activos por impuestos corrientes	9	10.257	14.389
Inventarios (Neto)	10	1.542.092	634.030
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.389.788	1.716.452
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	11	45.901	589.513
Activos Intangibles-neto	12	355	638
Propiedad de inversión-neto	13	1.843	1.843
Otros activos no corrientes	14	32.344	32.344
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		80.443	624.338
TOTAL DEL ACTIVO		2.470.231	2.340.790
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	15	103.728	73.723
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	16	4.821	4.569
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	13.560	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18	5.231	19.768
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	19	8.715	19.508
Otros pasivos Financieros	20	20.913	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		156.969	117.569
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	21	1.365.197	1.131.829
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	22	2.154	7.320
Provisiones no corrientes	23	568.113	569.873
Anticipos de Clientes	24	301.058	194.000
Otros pasivos no corrientes	25	-	111.161
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.236.522	2,014,183
TOTAL DEL PASIVO		2,393,490	2,131,752
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	26	10.000	10.000
RESERVAS	27	5.000	5.000
Reserva Legal			
RESULTADOS ACUMULADOS	28	-	90.060
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores			
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		50.019	50.019
Utilidad del ejercicio		11.722	53.959
TOTAL PATRIMONIO NETO		76.741	209.038
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.470.231	2.340.790


 Representante Legal
 Ing. Fausto Ramiro Akázar Baquero
 0500824982


 Contador
 Ingo César Narango Fuentes
 1707761829001

DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	29	574.553	1.230.495
Otros Ingresos	30	1.367	226
TOTAL INGRESOS		575.920	1.230.721
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	31	410.363	685.605
(+) GANANCIA BRUTA		165.557	545.116
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	32	201.239	378.360
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		(35.682)	166.756
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	33	10.381	87.768
(+)Otros Ingresos no Operacionales	34	66.008	7.750
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	35	19.944	86.738
15% Participación a Trabajadores		(2.992)	(13.011)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		16.953	73.727
Total Impuesto Causado		(5.231)	(19.768)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		11.722	53.959
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		11.722	53.959


Representante Legal

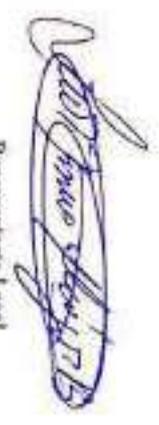
Ing. Fausto Ramiro Akázar Baquero
0500824982


Contador
Lolo César Naranjo Pimental
1707761829001

DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	RESERVAS		RESERVACIONES ACUMULADAS			TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESERVACIONES ACUMULADAS POR OPERACIONES FINANCIERAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
SAIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	10,000,000	5,000,000	90,059,966	50,018,877	53,958,777	209,037,660

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES						
Pago de dividendos						
Transferencia a ganancias (perdidas) acumuladas						
Otros cambios (Declarar)						
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida)						
SAIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	10,000,000	5,000,000	-	50,018,877	11,721,899	76,740,766


 Representante Legal
 Ing. Fuenso Ramiro Alvarez Baquero
 0500024982


 Auditor
 Julio Oscar Naranjo Fuentes
 1707761829001



DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación:	(316.543)	256.086
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	367.023	1.414.363
Otros cobros por actividades de operación	75.821	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	442.849	1.414.363
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.437.150)	(657.251)
Pagos a y por cuenta de empleados	(13.011)	(13.615)
Otros pagos por actividades de operación	653.543	(386.635)
Intereses pagados	(10.381)	(87.768)
Impuesto a las ganancias pagado	(19.768)	(20.984)
Otras entradas (salidas) de efectivo	67.375	7.976
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(759.392)	(1.158.277)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(2.056)	(2.021)
Recibido de la venta de Intangibles	-	(850)
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	-	16.170
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(2.056)	13.299
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	(144.019)	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	82.628	141.446
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(61.390)	141.446
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(379.989)	410.831
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	511.443	100.612
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	131.454	511.443



Representante Legal
Ing. Frusto Ramiro Alkazar Baquero
0500824982

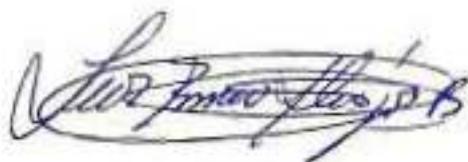


Contador
Julio César Naranjo Fuentes
1707761829001

DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19,944	86,738
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-411,934	31,880
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Provisión para jubilación patronal	-	-
Garantía pérdida actuarial	-	-
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
TOTAL AJUSTES	<u>411,934</u>	<u>31,880</u>
	431,878	118,618
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(207,525)	183,868
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	62,261	(372,635)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	233,369	-
(Incremento) disminución en inventarios	(908,062)	397,341
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	30,005	6,029
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,172	(77,134)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	15,167	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	15,864	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	51,389	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(748,421)</u>	<u>137,469</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(316,543)	256,087



Representante Legal
 Ing. Rogelio Ramón Alcázar Raquem
 0500824982



Comptroller
 Juan César Naranjo Fuentes
 1707761829001

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).