

**TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.**

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>CONTENIDO</b>	<b>pág.</b>
Informe del Auditor Independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-12

---

## **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de la Compañía TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S. L.

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

#### **Opinión.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S. L., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera.

En nuestra opinión, excepto lo indicado en el párrafo de fundamentos de la opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S. L., al 31 de diciembre del 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador.

#### **Fundamentos de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con la siguiente salvedad:

No hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el importe registrado en Otros activos al 31 de diciembre 2019, por consiguiente, no hemos podido determinar si esos importes deben ser ajustados.

#### **Responsabilidad de la Administración y de los encargados 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 para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador 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 la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los aspectos relacionados con el negocio en marcha y el principio contable del negocio en marcha; excepto si la Administración tiene la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información y presentación de los informes financieros.

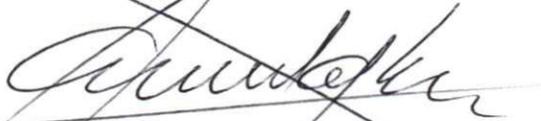
#### **Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existan. Las desviaciones pueden deberse a fraude o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Los saldos de estados financieros al 31 de diciembre del 2018 que se presentan con fines comparativos, no han sido examinados por nosotros. La compañía auditada contrata nuestros servicios de auditoría externa a partir del periodo 2019.

Atentamente.



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA  
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 382

Quito DM, 29 de junio de 2020



## Anexo A

Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe no existe relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración para dar a conocer, entre otros asuntos, el alcance de la planificación y el momento de la realización de la auditoría y los resultados de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- También tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual, que sean asuntos clave de auditoría.



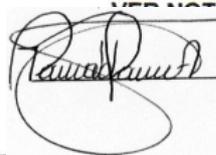
## TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	20.722	146.092
Deudores comerciales Otras cuentas por cobrar		-	186.161
Activos por impuestos corrientes	4	55.718	41.216
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>76.440</b>	<b>373.469</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Muebles y enseres		1.385	1.385
Equipo de computación y software		2.768	2.768
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>4.153</b>	<b>4.153</b>
Depreciación Acumulada		(1.973)	(912)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ. (neto)</b>	5	<b>2.180</b>	<b>3.241</b>
Otros activos no corrientes	6	237.592	1.650
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>239.772</b>	<b>4.891</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>316.212</b>	<b>378.360</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...



Econ. Ronald Ramos  
CONTADOR GENERAL



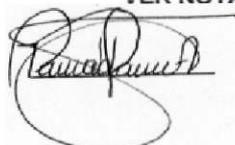
César Daniel Ramos Acosta  
GERENTE GENERAL

## TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.

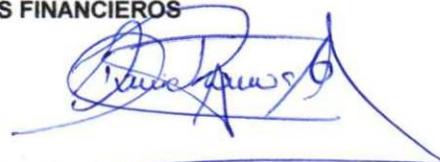
### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sueldos prestaciones sociales	7	57.603	44.514
Impuestos por pagar	8	6.613	50.309
Acreedores comerciales	9	264.828	132.958
Provisiones Corrientes		-	160.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>329.044</b>	<b>387.781</b>
<b>TOTAL, PASIVO</b>		<b>329.044</b>	<b>387.781</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	10	2.000	2.000
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		(11.421)	14.771
Resultados del ejercicio (Neto)		(3.412)	(26.192)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(12.833)</b>	<b>(9.420)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>316.212</b>	<b>378.360</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos  
CONTADOR GENERAL



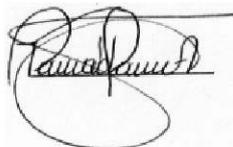
César Daniel Ramos Acosta  
GERENTE GENERAL

## TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2019	2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Venta servicios	232.024	862.699
Ingresos no operacionales	1.877	398
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>233.901</b>	<b>863.097</b>
<b>menos: COSTOS</b>		
Servicios de Fiscalización (G.M.)	127.928	249.999
Otros costos indirectos	40.750	518.006
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>168.678</b>	<b>768.005</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>65.223</b>	<b>95.092</b>
<b>Menos: GASTOS</b>		
Gastos administrativos	62.417	70.048
Gastos financieros	986	833
Otros gastos	5.232	-
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>68.635</b>	<b>70.881</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(3.412)</b>	<b>24.211</b>
Participación a trabajadores (15%)	-	(3.632)
Impuesto a la renta	-	(46.771)
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)</b>	<b>(3.412)</b>	<b>(26.192)</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos  
CONTADOR GENERAL

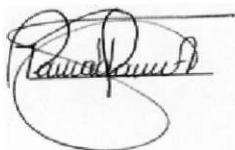


César Daniel Ramos Acosta  
GERENTE GENERAL

## TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Saldo al 31 de diciembre	10	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Saldo al 1 de enero		14.771	25.272
Transferencia		<u>(26.192)</u>	<u>(10.501)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>		<b><u>(11.421)</u></b>	<b><u>14.771</u></b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Saldo al 1 de enero		(26.192)	(10.501)
Transferencia		26.192	10.501
Resultados del Ejercicio (Neto)		<u>(3.412)</u>	<u>(26.192)</u>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b><u>(3.412)</u></b>	<b><u>(26.192)</u></b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>(12.833)</u></b>	<b><u>(9.421)</u></b>



Econ. Ronald Ramos  
CONTADOR GENERAL



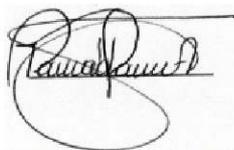
César Daniel Ramos Acosta  
GERENTE GENERAL

**TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de dic.</u>
	<u>2019</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes y otros	418.185
Pagado a proveedores y otros	(397.664)
Impuestos por pagar	(43.696)
Otros ingresos	1.877
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u><b>(21.298)</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Propiedades, Planta y Equipo	-
Otros activos no corrientes	(235.942)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u><b>(235.942)</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Acreeedores comerciales	131.870
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u><b>131.870</b></u>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Disminución / aumentos durante el año	(125.370)
Al inicio del año	146.092
<b>A FIN DE AÑO</b>	<u><b>20.722</b></u>

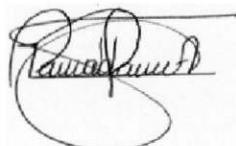
Continúa...


Econ. Ronald Ramos  
**CONTADOR GENERAL**

César Daniel Ramos Acosta  
**GERENTE GENERAL**

**TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 de dic.</u>
	<u>2019</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
<b>Resultados del Ejercicio (Utilidad)</b>	<b>(3.412)</b>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	1.061
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
Cuentas por cobrar	186.161
Pagos anticipados	(14.502)
Cuentas por pagar	13.090
Otras cuentas por pagar	(43.696)
Provisiones corrientes	(160.000)
<b>Total de los cambios en activos y pasivos</b>	<b><u>(18.947)</u></b>
<b>Total de los ajustes</b>	<b><u>(17.886)</u></b>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b><u>(21.298)</u></b>


Econ. Ronald Ramos  
**CONTADOR GENERAL**

César Daniel Ramos Acosta  
**GERENTE GENERAL**

## **TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **1. LA COMPAÑÍA**

TPF GETINSA EUROESTUDIOS, S.L., es una sociedad comercial de Responsabilidad Limitada organizada y existente al amparo de las leyes españolas, que ha domiciliado legalmente una sucursal en la República del Ecuador.

La actividad económica de la Compañía se orienta a la realización de Estudios, Anteproyectos, Proyectos, Direcciones de Obra, Control y Vigilancia de Obras de Ingeniería y Arquitectura. La realización de trabajos de consultoría y asistencia con el fin de estudiar y elaborar informes, estudios, planes, anteproyectos y proyectos de carácter técnico, organizativo económico social y medioambientales, así como la dirección, supervisión y control de la ejecución y mantenimiento de obras, instalaciones y de la implantación de sistemas organizativos.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES**

El registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros se ha realizado de acuerdo con las de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptadas en el Ecuador. A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros. Estas se basan en el costo histórico.

##### **2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra el efectivo disponible en las cuentas de Caja y Bancos para uso de las operaciones financieras, como activos de liquidez inmediata.

##### **2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La Compañía registra en el periodo examinado contratos de Consultoría Internacional, para la Fiscalización de la construcción de puentes sobre los ríos San Pedro y el Chiche incluyendo tramos de aproximación e intercambiador en la intersección con la vía Interoceánica sector Puenbo (Ruta Viva Fase II- Puentes) más un contrato complementario al principal con la Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas (EPMMOP). Esos valores son recuperados mediante planillas mensuales de acuerdo al avance de la obra fiscalizada.

##### **2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las Propiedades, Planta y Equipo se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo inicial comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a resultados. La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada.

Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, equipo de oficina	10 %
Equipo de computación y software	33 %

## 2.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra las cuentas de pasivo a corto plazo a favor de proveedores locales y otros que han sido registrados en el periodo. Estos pasivos son reconocidos en el momento de negociación de la compra con la recepción de la factura.

## 2.5 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social autorizado para la oficina en Ecuador, incluye además las cuentas de resultados acumulados en ejercicios anteriores y del ejercicio actual.

## 2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por la prestación de servicios profesionales se revelan sobre la base de la factura de venta y los gastos operacionales se reconocen en el Estado de Resultados Integral del ejercicio cuando se devengan independientemente, de la fecha de pago.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

(en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja chica	-	52
Banco Internacional	20.722	146.040
<b>TOTAL</b>	<b><u>20.722</u></b>	<b><u>146.092</u></b>

## 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones clientes	-	17.886
Iva pagado en compras	5.118	-
Retenciones IVA clientes	42.821	23.330
Impuesto a la renta	7.779	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>55.718</u></b>	<b><u>41.216</u></b>

## 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La evolución de los bienes de Propiedades, Planta y Equipo, se presenta a continuación:

Saldo al comienzo del año	4.153	4.153
Adiciones / bajas	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.153</u></b>	<b><u>4.153</u></b>
Depreciación acumulada	<u>(1.973)</u>	<u>(912)</u>
<b>Saldo a fin de año (NETO)</b>	<b><u>2.180</u></b>	<b><u>3.241</u></b>

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	(en U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Garantía por arriendo	900	1.650
Otros activos	236.692	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>237.592</u></b>	<b><u>1.650</u></b>
7. SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES		
Aporte personal	3.239	2.982
Aporte patronal	4.165	3.834
Préstamo Hipotecarios	-	584
Décimo tercero	14.579	2.628
Décimo cuarto	2.131	2.444
Sueldos por pagar	33.187	28.409
Participación a trabajadores	302	3.633
<b>TOTAL</b>	<b><u>57.603</u></b>	<b><u>44.514</u></b>
8. IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuesto a la renta	6.075	47.426
Retenciones IVA	538	2.883
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.613</u></b>	<b><u>50.309</u></b>
9. ACREEDORES COMERCIALES		
Acreedores comerciales	94.998	59.777
Prestamos de socios	169.760	72.048
Acreedores varios	70	1.133
<b>TOTAL</b>	<b><u>264.828</u></b>	<b><u>132.958</u></b>
10. CAPITAL SOCIAL		
TPF Getinsa Euroestudios S.L. España	2.200	2.000
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
11. EVENTOS POSTERIORES		
A la fecha de emisión del presente informe no hemos sido informados de algún evento importante que a criterio de la Administración de la Compañía pueda tener algún efecto en los estados financieros examinados.		