INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Estado Situación Financiera*
- *Estado de Resultados*
- *Estado Flujo Efectivo*
- *Estado Cambios en el Patrimonio*
- *Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas Usadas:

USD $	-	*Dólares de los Estados Unidos de América*
NEC	-	*Normas Ecuatorianas de Contabilidad*
NIC	-	*Normas Internacionales de Contabilidad*
INEC	-	*Instituto Nacional de Estadística y Censo*
NIIF	-	*Normas Internacionales de Información Financiera*
Compañía / Empresa	-	***AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.***

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA - 2017

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 22 de Octubre de 2018

A los señores Socios de la Compañía
AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.

OPINIÓN NEGADA

1. *He auditado los estados financieros de **AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.*

2. *En mi opinión, los estados financieros antes indicados NO presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Fundamentos de la opinión

3. *He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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.*

*Soy independiente de **AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión por las siguientes razones:

a. *La empresa no ha entregado confirmaciones de Saldos enviados a Instituciones Financieras, Clientes, Relacionados, Abogados.*
b. *La empresa presenta cuentas por cobrar de años anteriores*

Años	***Total***
2016	*36,109.04*
Total	***36,109.04***

c. *La empresa para el 2017, no realiza el cálculo del VNR, y el correspondiente impuesto diferido.*
d. *Auditoria no pudo verificar por medio de un detalle a quien corresponde el saldo de Anticipo proveedores de $592,993.99. La empresa no ha aplicado costo amortizado .*
e. *La empresa para el 2017, no realiza el cálculo del VNR, y el correspondiente impuesto diferido.*

f. La empresa no ha entregado a auditoria la política de aplicación a Propiedad Planta y Equipo, manuales de procedimientos donde se especifique: método de depreciación, valor residual, vida útil. No se ha realizado el cálculo de deterioro de PPE.

g. La empresa mantiene al 2017 la cuenta préstamo por un saldo de 363,665.35 corresponden a pagos realizados a proveedores a través de una línea de crédito de 1.000.000 en el Banco Pichincha que se activó inicialmente por 500.000 US$ a través de la plataforma CREDIDISTRIBUIDOR, que consistía en un sistema de pagos en línea de la plataforma del Banco Pichincha, es decir el proveedor registraba las facturas en línea y el Banco Pichincha le pagaba al proveedor en línea y se generaba una obligación de INCOAYAM hacia el Banco Pichincha. Entonces esa línea de crédito de 500.000 se ocupó en su totalidad hasta noviembre de 2017.

h. La empresa no registra contratos a mutuo, tablas de amortización , plazos de pago por obligaciones con relacionados.

i. La empresa no ha aplicado financiamiento a la cuenta:

Acreedores financieros locales	*141,028.32*

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

4. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable, de la valoración de la capacidad de la Sociedad, de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

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

5. Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material 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 las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe 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.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoria. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

6. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.*

Este informe se emite únicamente para información de los Socios de ***AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.*** *y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*

C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Avenida República N° 500 y Diego de Almagro
Segundo Piso – Oficina N° 207
Teléfonos: 2506.321, 2558.258
Mail: slopez@silomersa.com.ec

AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	NOTA	SALDOS NIIF AL 31/12/17	SALDOS NIIF AL 31/12/16
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	2	4,464.42	86,275.64
Cuentas por Cobrar	3	1,149,251.03	613,757.23
Inventario de Mercaderías	4	27,493.76	335,981.54
Activos por Impuestos Corrientes	5	37,438.16	20,116.25
Otros Activos Corrientes	6	0.00	42,200.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,218,647.37**	**1,098,330.66**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Plantas & Equipos	7	1,372,934.46	1,177,712.69
Clientes a Largo Plazo	8	0.00	25,874.03
Otros Activos		79,385.37	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1,452,319.83**	**1,203,586.72**
TOTAL ACTIVOS		**2,670,967.20**	**2,301,917.38**
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	9	408,875.48	279,680.24
Deudas Fiscales	10	17,457.81	53,560.36
Acreedores Diversos	11	582,769.85	651,523.12
Sueldos Retenciones y Prestaciones	12	121,717.78	127,887.95
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	447,384.71	103,910.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,578,205.63**	**1,216,562.46**
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	14	0.00	80,914.50
Acreedores		141,028.32	0.00
Provisiones por Beneficios a Empleados	15	22,050.56	98,412.14
Pasivo por Impuesto Diferido	16	29,202.58	29,202.58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**192,281.46**	**208,529.22**
TOTAL PASIVOS		**1,770,487.09**	**1,425,091.68**
PATRIMONIO	17-18		
Capital Social		136,448.00	136,448.00
Reservas		15,649.61	15,649.61
Superávit por revalorización Propiedades, Plantas & Eq.		406,067.29	406,067.29
Utilidades Acumuladas		332,890.10	263,962.40
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio		4,379.25	56,648.42
Utilidad (Pérdida) Actuariales		5,045.86	-1,950.02
TOTAL PATRIMONIO		**900,480.11**	**876,825.70**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2,670,967.20**	**2,301,917.38**

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

AYALA MOSQUERA INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES INCOAYAM CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	NOTA	SALDOS NIIF AL 31/12/17	SALDOS NIIF AL 31/12/16
INGRESOS			
Ingreso por Ventas		1,265,209.05	1,056,483.79
Otros Ingresos		434,415.28	42,830.32
TOTAL INGRESOS	19	**1,699,624.33**	**1,099,314.11**
COSTOS Y GASTOS			
Costos	20	1,316,041.44	664,468.53
Gastos de Ventas	20	11,625.61	79,317.11
Gastos de Administración	20	328,470.21	256,378.13
Gastos Financieros	20	39,107.82	10,292.47
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**1,695,245.08**	**1,010,456.24**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**4,379.25**	**88,857.87**
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-	13,328.68
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-	18,880.77
UTILIDAD NETA		**4,379.25**	**56,648.42**

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

INCOAYAM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	SALDOS NIIF 31/12/2017	SALDOS NIIF 31/12/2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**(81,811.22)**	**(95,480.05)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(395,619.66)**	**(80,498.43)**
Clases de cobros por actividades de operación	**1,145,516.95**	**848,409.65**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	755,589.28	825,733.74
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	365,049.58	22,675.91
Otros Cobros	24,878.09	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	**(1,541,136.61)**	**(928,908.08)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,419,478.52)	(895,158.77)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	(19,554.42)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(121,658.09)	(14,194.89)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(182,973.08)**	**(36,316.88)**
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	(36,316.88)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(182,973.08)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**496,781.52**	**21,335.26**
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	496,781.52	21,335.26
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(81,811.22)**	**(95,480.05)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**86,275.64**	**181,755.69**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**4,464.42**	**86,275.64**
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**4,379.25**	**88,857.87**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**(81,614.39)**	**34,737.03**

		Ajustes por gasto de depreciación y amortización	*(12,248.69)*	*23,043.19*	
		Ajustes por gastos por deterioro		*5,071.20*	
		Ajustes por gastos en provisiones	*(76,361.58)*	*14,201.17*	
		Ajustes por gasto por participación trabajadores			
		Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	*6,995.88*	*(7,578.53)*	
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		***(318,384.52)***	***(204,093.33)***	
		(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	*(509,619.77)*	*(311,397.99)*	
		(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		*15,583.63*	
		(Incremento) disminución en anticipos de proveedores			
		(Incremento) disminución en inventarios	*308,487.78*	*(8,753.23)*	
		(Incremento) disminución en otros activos	*(54,507.28)*	*7,092.28*	
		Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	*60,441.97*	*29,421.93*	
		Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	*(36,102.55)*	*57,384.41*	
		Incremento (disminución) en beneficios empleados	*(6,170.17)*	*(19,554.42)*	
		Incremento (disminución) en anticipos de clientes			
		Incremento (disminución) en otros pasivos	*(80,914.50)*	*26,130.06*	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			***(395,619.66)***	***(80,498.43)***	

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

INCOAYAM CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	SUPERAVIT REVALUACIÓN	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	ORI	RESULTADOS ACUMULADOS		
						GANANCIAS ACUMULADOS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESU. ACU NIIFS
al 31-12-2016	**136,448.00**	**406,067.29**	**14,251.96**	**1,397.65**	**- 1,950.02**	**263,962.40**		
rencia a Resulta. Acumulados								
Resultad. Acumulados					*6,995.88*	*12279.28*		
Accionistas Dividendos								
lo del Ejercicio						*56,648.42*		
31/12/2017	**136,448.00**	**406,067.29**	**14,251.96**	**1,397.65**	**5,045.86**	**332,890.10**	**-**	

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL