

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.

Informe del Auditor Independiente
Año terminado al 31 de diciembre de 2019

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.

Índice del contenido:

Carta Dictamen
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva y Asamblea General de socios de

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.

A los socios Compañía

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2019, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía **INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.** Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en Ecuador (NIF).

Fundamento de la opinión

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 este informe., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones

relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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 están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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.

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 desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida 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 de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado 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 la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría

El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, presentamos por separado.

Quito, 16 de julio del 2020



WILDER AVILA Z.
CPA-23703

AUDITOR EXTERNO
RNC – 23703
SC-RNAE-385

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.

BALANCE DE SITUACION

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares USA)

Activo:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Corriente:		
Efectivo o equivalente de efectivo	8.922	3.513
Cuentas comerciales por cobrar	66.615	45.264
Pagos Anticipados	108.728	218.734
Inventarios	-	-
Total Activo Corriente	184.265	267.512
Propiedad, planta y equipo	233.341	248.558
Otros Activos	32.823	49.809
Total Activo no Corriente	266.164	298.367
Total Activo	450.429	565.879
Pasivo:		
Pasivo Corriente:		
Cuentas comerciales por pagar	58.724	96.648
Otras cuentas por pagar	9.918	7.336
Obligaciones Sociales	37.908	46.640
Obligaciones Fiscales	12.475	17.050
Otros Pasivos Corrientes	61.451	44.191
Total Pasivo Corriente	180.475	211.865
Pasivo a largo plazo	36.190	109.241
Total pasivo no corriente	36.190	109.241
Total Pasivo	216.666	321.106
Patrimonio:		
Capital Social	65.883	65.883
Reservas	57.913	57.913
Utilidad ejercicios anteriores	- 61.350 -	14.058
Utilidad del ejercicio	- 11.010 -	47.291
NIIF 1ra. Aplicación	179.319	179.319
Otros Resultados Integrales	3.009	3.009
Total Patrimonio	233.764	244.773
Total Pasivo y Patrimonio	450.429	565.879

Diego Donoso Chávez
Representante Legal

Patricio Aguinaga V.
Contadora General

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.

Estado de Pérdidas y Ganancias

Año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares USA)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos:</u>		
Ventas	338.940	272.555
Costo de Ventas	55.022	146.437
Utilidad bruta en ventas	283.918	126.118
<u>Egresos:</u>		
Gastos de Venta		
Gastos Administrativos	282.194	249.586
Total Gastos Operativos	282.194	249.586
<u>Ingresos - Egresos no Operacionales:</u>		
Otros Ingresos	-	76.177
Otros Egresos		
Otros Ingresos (Egresos) - neto	-	76.177
Utilidad del Ejercicio	1.724	(47.291)
(-) 15% Participación Trabajadores	259	-
(-) Impuesto a la Renta	12.475	-
Utilidad de los Socios	(11.010)	(47.291)

Diego Donoso Chávez
Representante Legal

Patricio Aguinaga V.
Contadora General

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.
Evolución del Patrimonio
Año terminado al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares US)

Saldos final del ejercicio 2.018	65.883	57.913	3.009	-	14.058	179.319	-	47.291	244.773
Ap. utilidades 2018	-	-	-	-	47.291	-	-	47.291	-
Reversión reg.compensación Pérdidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	11.010	- 11.010
Aprop. Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensacion/ajuste super. NIFF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos repartidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia / Pérdida Actuarial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 31 diciembre 2019	65.883	57.913	3.009	-	61.350	179.319	-	11.010	233.764

Diego Donoso Chávez
Representante Legal

Patricio Aguinaga V.
Contadora General

INSTRUMENTACION Y CONTROL DE PROCESOS INCOPRO S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares USA)

		<u>2019</u>
Flujo de Fondos Generados por actividades de operación		
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	-	11,010
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:		
Depreciaciones		15,218
		<u>4,208</u>
Cambios en Activos y Pasivos		
Clientes y Otras cuentas por cobrar	-	21,351
Inventarios		-
Gastos y pagos anticipados		53,941
Cuentas por pagar	-	37,925
Obligaciones Sociales	-	20,054
Obligaciones Fiscales		6,748
Anticipos Clientes		-
Otros Pasivos Corrientes		19,841
		<u>1,201</u>
Fondos netos generados en las operaciones		<u>5,409</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedades planta y equipo	-	-
Incremento Otros activos		-
		<u>-</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones largo plazo		-
Aumento de capital		-
		<u>-</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos		<u>5,409</u>
Efectivo a principio de año		<u>3,513</u>
Efectivo al fin del año		<u>8,922</u>

Diego Donoso Chávez
Representante Legal

Patricio Aguinaga V.
Contadora General