



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE:

- **DICTAMEN**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- **ESTADOS FINANCIEROS**
- **CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES
SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**
- **INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS
ACORDADOS PARA LA REVISIÓN DE LAS
MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE
ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO
Y OTROS DELITOS**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y GERENTE DE ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

- 1 Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa misma fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. por los estados financieros.

- 2 La administración de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, es responsable de los estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
- 3 Tal como se explica en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la compañía, las mismas que están en sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor.

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración

13



son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Fundamento de la Abstención de Opinión

7. En los estados financieros de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA**, al 31 de diciembre de 2017, se efectúan revelaciones en varias cuentas, sobre las cuales no hemos podido tener acceso al detalle correspondiente a fin de establecer su veracidad. Las cuentas en las que hemos tenido esta limitación se puntualizan a continuación.

CUENTA	SALDO	OBSERVACIÓN
Cuentas por Cobrar proveedores	109.912,65	Corresponden a cuentas por cobrar que se arrastran desde el 2013. Según fuimos informados la contadora anterior no entregó ningún detalle de estas cuentas.
Cuentas por Cobrar otros	60.982,71	Sobre este valor no se conoce el detalle correspondiente. La razón la misma expresada anteriormente.
Anticipo a proveedores	36.222,18	Se desconoce el detalle correspondiente a estos anticipos y sus beneficiarios.
Cuentas por Pagar proveedores	13.591,50	Se desconoce el detalle correspondiente a estos anticipos y sus beneficiarios. Saldos se arrastran desde el año 2012.
Cuentas por pagar otros	6.736,08	Esta diferencia no ha podido ser justificada mediante el detalle correspondiente. Valores se arrastran desde años anteriores.
Préstamos de socios y accionistas	289.994,16	No pudimos tener acceso al detalle de estos anticipos.



CUENTA	SALDO	OBSERVACIÓN
Anticipo a clientes	213.609.58	No existe el desglose de los clientes que han concedido estos anticipos, lo que impide realizar la liquidación correspondiente o asumir ese valor como ingresos y grabar el correspondiente impuesto.
Aporte a Futuras capitalizaciones	433.000.00	No se pudo conocer el detalle de los accionistas que tienen estos aportes y consecuentemente los montos que le corresponde a cada uno de ellos.

Otros asuntos

8. Los estados financieros de la Compañía correspondientes al año que terminó el 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otro auditor independiente, quien expresó una opinión modificada de abstención. En el año 2016 los estados financieros no fueron auditados.

Opinión

9. De acuerdo a la importancia de los asuntos mencionados en el párrafo 7, consideramos que si bien hemos aplicado procedimientos de auditoría, no hemos podido obtener evidencia suficiente y adecuada que nos permitan satisfacer los requerimientos de razonabilidad de los saldos especialmente de las cuentas que antes se detallan, concluyendo que los posibles efectos sobre los estados financieros de las incorrecciones no detectadas, si las hubiere, podrían ser materiales y generalizadas, razón por la cual nos abstenemos de emitir una opinión sobre los estados financieros de la Compañía **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017.
10. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la compañía al 31 de diciembre de 2017, se han efectuado retenciones con base a las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento. Los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Loja, mayo 15 de 2018


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ESTADOS FINANCIEROS

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.				
BALANCE GENERAL COMPARATIVO				
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE				
CUENTAS	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO O DISMINUCION
1. ACTIVOS		938,806.23	911,004.39	-26,801.84
1.1. ACTIVOS CORRIENTES		306,496.19	299,880.73	-6,615.46
1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	NOTA 4	4,860.60	2,110.31	-2,749.29
1.1.02. ACTIVOS FINANCIEROS		272,610.28	246,661.02	-26,959.26
1.1.02.03. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	NOTA 5	203,324.54	203,324.54	0.00
1.1.02.04. CUENTAS POR COBRAR OTROS	NOTA 5	40,100.20	36,222.18	-3,888.02
1.1.02.05. CREDITO TRIBUTARIO IVA		29,085.48	29,114.30	28.82
1.1.05. INVENTARIO	NOTA 7	28,019.30	28,019.30	0.00
1.1.06. PAGOS ANTICIPADOS			1,092.10	1,092.10
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE		634,310.05	611,113.66	-23,196.39
1.2.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		631,672.56	608,376.17	-23,196.39
1.2.01.01. PROPIEDADES	NOTA 8	636,924.07	608,702.02	-28,222.05
1.2.01.02. (-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	NOTA 9	5,351.51	326.86	5,024.65
1.2.02. PROYECTOS EN CURSO		2,737.49	2,737.49	0.00
2. PASIVO		666,360.60	683,736.36	17,375.76
2.1. PASIVO CORRIENTE		446,326.84	296,000.00	-149,326.84
2.1.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	28,814.51	30,828.11	2,013.60
2.1.02. OBLIGACIONES CON EL IESS		415.83	340.18	-75.65
2.1.03. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		22,387.96	22,817.89	529.93
2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	169,478.12	20,588.94	-148,889.18
2.1.06. RETENCIONES IVA POR PAGAR		15.55	15.55	0.00
2.1.08. BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR		1,770.00	907.16	-862.83
2.1.08.01. DECIMO TERCER SUELDO			126.90	126.90
2.1.08.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	NOTA 12	8,735.20	6,711.13	-2,024.07
2.1.10. COBROS ANTICIPADOS	NOTA 13	213,609.68	213,609.58	-0.09
2.2. PASIVOS NO CORRIENTES		109,723.58	289,894.18	180,270.60
2.2.01. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	NOTA 11	109,723.63	289,894.18	180,270.55
2.3. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		300.13	741.40	441.27
3. PATRIMONIO	NOTA 14	384,455.83	327,268.03	-57,187.80
3.1. CAPITAL SOCIAL		434,400.00	434,400.00	0.00
3.2. RESERVAS		1,020.66	1,020.66	0.00
3.3. RESULTADOS		- 52,430.00	- 108,617.63	-67,187.63
3.4. RESULTADOS ACTUARIALES		1,465.00	1,465.00	0.00
Dra. Rosa Gracia /		Dra. Carmen Zanabeta Costa		
GERENTE		CONTADORA		



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años

CUENTAS	DESCRIPCION	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
GASTOS		NOTA 15	\$2,572.81	\$7,187.60
5.1 COSTOS Y GASTOS			\$2,872.00	\$7,187.60
5.1.01 GASTOS ADMINISTRATIVOS			\$2,872.00	\$7,187.60
5.1.01.01 GASTOS DE PERSONAL			\$4,666.18	\$8,066.03
5.1.01.02 APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL			3,695.61	4,080.33
5.1.01.04 REMUNERACIONES PERSONAL CONTRATADO			3,458.89	0.54
5.1.01.05 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA			133.86	202.02
5.1.01.02 GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS			\$0,004.62	\$9,121.55
5.1.01.02.02 AGUA, ENERGÍA Y TELECOMUNICACION				57.62
5.1.01.03 SUMINISTROS Y MATERIALES			40.00	
5.1.01.02.06. NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROP. Y MERC			70.12	
5.1.01.02.07 TRIBUTARIOS CONTRIBUCIONES Y OTROS			3,429.36	762.57
5.1.01.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			2,524.02	
5.1.01.02.10. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			320.00	
5.1.01.02.14. GASTOS FINANCIEROS			1,148.80	280.52
5.1.01.02.15. OTROS GASTOS			5,772.25	\$8,017.44
5.2.01.02 UTILIDAD OPERATIVA DEL EJERCICIO ACTUAL			\$2,572.81	\$7,187.60
Rosa Criollo Zhunaula GERENTE		Dra. Carmen Zayas Araúz CONTADORA		

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía **ORMOLINA CONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, fue constituida inicialmente con el nombre **ROMERO JARRE CONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**, con un capital social de \$ 400, el 16 de marzo de 2010, ante el Dr. Galo Castro, Notario Quinto, siendo los socios los señores, Dr. Jorge Paz Monteros; Cap. Miguel Romero Jarre y Gabriela Ortega Criollo.

El 14 de marzo de 2012 ante el Notario 7 Dr. Eduardo Beltrán se aumenta el capital en \$ 1.000, siendo ahora \$ 1.400.

El 9 de julio 2012, el socio Cap. Miguel Romero Jarre, cede sus 200 participaciones a la Dra. Rosa Criollo por \$ 57.000, dinero que la doctora ha entregado a la compañía; a su vez, la Compañía entregará al Cap. Romero mediante cheque \$ 42.000, por el saldo restante de \$ 15.000 se entregará la camioneta marca Toyota de la Compañía.

El 8 de marzo de 2013, ante el Dr. Federico Puertas, Notario encargado de la Notaria Séptima, siendo Gerente la Dra. Rosa Criollo Zhunaula, se reforma el Estatuto cambiando el nombre de la Compañía a **ORMOLINA CONSTRUCCIONES Cía. Ltda.**

El capital social de la compañía en la actualidad está conformado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL	%
Rosa Criollo Zhunaula	700.00	50%
Gabriela Ortega	158.00	11.29%
Jorge Paz Monteros	385.00	27.5%



Kleyner Ortega Criollo	157.00	11.21%
TOTAL	1400.00	100%

Objeto

Construcción de todo tipo de obra civil, la compraventa de bienes muebles e inmuebles, darlos en arriendo o subarriendo, brindar asesoramiento técnico y comercial en las áreas antes indicadas. Podrá ser socio o accionista en cualquier otra compañía o persona jurídica nacional o extranjera cuyos objetivos sean similares; y en general toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social.

Sus actividades se enmarcan en las disposiciones legales vigentes de la Ley de Compañías, Estatuto y las disposiciones administrativas internas impartidas en la empresa

La duración de la Compañía es de treinta años; sin embargo, podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración de acuerdo con lo dispuesto por la Junta General de Socios, en la Ley, y Estatuto

NOTA 2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros individuales fueron preparados de en base a las normas de contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento observando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD)



d) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación con juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

e) Clasificación entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera clasifica sus componentes en función de la liquidez y exigibilidad; es decir, utiliza de manera apropiada los conceptos de activos y pasivos corrientes y no corrientes.

Se clasifican como **Activos Corrientes** cuando se espera realizarlo o hay la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o, se trata de efectivo o un equivalente de efectivo sin ninguna restricción.

Se clasifica como **Pasivo No Corriente** todas aquellas deudas y obligaciones que tiene la empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses.

	CORRIENTES		NÓ CORRIENTES
Activos	299.890,73	Activos	611.713,66
Pasivos	296.000,00	Pasivos	289.994,16

f) Procesamiento de la información para la presentación de los estados financieros:

La compañía procesa su información contable a través del sistema ISYPLUS 2.0. Permite la obtención oportuna de información de diarios y mayores y procesa diariamente la información contable y la obtención de los respectivos estados financieros.

g) Plan de Cuentas

El plan de cuentas registra con amplitud y suficiencia los requerimientos de información de la compañía.



h) Libros de Actas

Se mantienen los libros de participaciones; sin embargo, no pudimos tener acceso a las actas de Junta General de Socios.

i) Principio de negocio en marcha.

Durante los ejercicios 2016 y 2017, la empresa no ha registrado ingresos operacionales derivados de su actividad habitual, situación que ha incidido para que no logre cumplir sus compromisos con organismos de control. Lo comentado más el nivel de pérdidas acumulas que mantiene la compañía frente a su capital pagado ponen en evidencia la difícil situación por la que atraviesa, constituyendo un serio riesgo sobre la continuidad de la empresa y consecuentemente el principio de negocio en marcha

3. NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Efectivo

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras nacionales.

b) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en función de exigibilidad. Corrientes aquellos que se esperan recuperar en un plazo máximo de 12 meses y No corrientes los que se prevé serán recuperados en plazos superiores a los 12 meses.

c) Inventarios

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo de producción o compra.

d) Propiedad Planta y Equipo

Se reconoce por su costo histórico. Se reconocerán aquellos que superen los US\$. 100.00 y que tengan una vida útil mayor a un año.

La depreciación de los elementos de maquinaria, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a la vida útil estimada para cada componente de la propiedad, considerando los porcentajes establecidos por la administración tributaria



e) Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones de pago por bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f) Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo. Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo

Jubilación patronal: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Desahucio: El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termina por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

A pesar de la definición efectuada, la compañía en el periodo auditado no ha efectuado provisiones relacionadas con el cálculo actuarial.

g) Capital social

Las acciones suscritas se clasifican como una cuenta de capital. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se registre utilidades.

h) Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo. En la actualidad la compañía no ha registrado ingresos.

i) Reconocimiento de gastos



La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Los gastos deban ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los respectivos años 2016 y 2017 el efectivo o sus equivalentes se encuentran conformado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2016	2017
1.1.01.01.	Caja General	2,842.29	-
1.1.01.03.	Banco del Austro	- 99.69	- 99.69
1.1.01.04.	COOP. Fortuna	2,218.00	2,218.00
TOTAL		4,960.60	2,118.31

Como se puede apreciar la compañía no ha registrado movimientos bancarios durante el periodo auditado. Los pagos que ha efectuado se los ha realizado en efectivo.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR Y ACTIVOS RELACIONADOS

Esta cuenta se encuentra conformada por lo siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION		2016	2017
1.1.02.03.01	Cuentas por cobrar clientes	a)	2,431.18	2,431.18
1.1.02.03.02	Cuentas por cobrar socios	b)	27,798.00	27,798.00
1.1.02.03.03	Cuentas por cobrar proveedores	c)	109,912.65	109,912.65
1.1.02.03.04	Cuentas por cobrar otros	d)	63,182.71	63,182.71
TOTAL			203,324.54	203,324.54

Al respecto se debe comentar lo siguiente:

- Corresponde a la devolución efectuada a un cliente. De acuerdo con la información proporcionada por la señora Contadora, al no poder emitir las correspondientes notas de crédito sobre la factura emitida, se procedió a contabilizar en esta cuenta.
- Corresponde a cuentas por cobrar socios, concretamente a la señora Rosa Criollo.
- Son valores que se arrastran desde el año 2013. No fue posible determinar el detalle de esta cuenta.
- A excepción de dos valores que suman US\$. 2,200.00, la diferencia de US\$. 60,982.71, no cuenta con el detalle de sus beneficiarios.

Sobre los valores comentados en los literales c) y d), la compañía no ha constituido ninguna provisión por deterioro de estos activos.



NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR OTROS

CUENTA	DESCRIPCION	2016	2017
1.1.02.04.02.01	Anticipo Sueldos a Empleados	130.00	
1.1.02.04.02.03	Anticipo a Proveedores	35,820.90	36,222.18
1.1.02.04.02.05	Cuentas por Cobrar Varios	4,157.36	
TOTAL		40,108.26	36,222.18

Sobre la cuenta de Anticipo a Proveedores, tampoco fue posible conocer el detalle de estos anticipos, los mismos que de acuerdo a la información proporcionada por parte de la contadora, datan de años atrás, cuya información no le fue proporcionada por la persona que con anterioridad llevaba la contabilidad de la empresa

NOTA 7 INVENTARIO

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2016	2017
1.1.03.01.01	Inventario de Inmuebles para la Venta	28,039.30	28,019.30
TOTAL		28,039.30	28,019.30

Este valor, de acuerdo con la información proporcionada, corresponde a un inmueble que se encuentra disponible para la venta.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El saldo de Propiedad Planta y Equipo, se encuentra conformado por las siguientes cuentas

CUENTA	DESCRIPCION	2016	2017
1.2.01.01.01	Terrenos	606,856.54	606,856.54
1.2.01.01.05	Maquinaria y Equipo	868.48	868.48
1.2.01.01.07	Equipos de Computación	977.00	977.00
1.2.01.01.08	Vehículos	28,222.05	
TOTAL		636,924.07	608,702.02

El valor de Terreno se encuentra sustentado con la respectiva escritura

El vehículo registrado en esta cuenta fue dado de baja para transferirlo a nombre del señor Miguel Romero Jarre, como parte de la negociación en la venta de acciones.

NOTA 9 DEPRECIACIONES.

Este grupo se encuentra conformado por las siguientes cuentas:



CUENTA	DESCRIPCIÓN	2016	2017
1.2.01.02.05	(-) Dep. Acum. Eq. Computación	- 325.85	- 325.85
1.2.01.02.06	(-) Dep. Acum. De Vehículos	- 5,025.86	
TOTAL		- 5,351.51	- 325.85

Durante el presente ejercicio no se registra depreciación del vehículo en virtud de la transferencia efectuada, conforme se comenta en la nota anterior.

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCIÓN		2016	2017
2.1.01.01	Cuentas Por Pagar Proveedores	a)	13,248.30	13,581.50
2.1.01.02	Cuentas por pagar otros	b)	15,066.21	15,066.21
2.1.01.04	Participaciones de Socios por Pagar	c)		1,568.70
TOTAL			28,914.51	30,926.41

- a) Cuentas por pagar proveedores no cuenta con el detalle correspondiente. Según se nos ha informado este saldo se arrastra desde el año 2012 y al momento de realizar el traspaso de información a la nueva contadora no se entregaron estos auxiliares.
- b) Del valor registrado en Cuentas por Pagar Otros, únicamente se ha podido justificar el valor de US\$, 8930.13 que corresponden a (Alberto Ortega 6,000.00 y Rosa Criollo 2,930.13). La diferencia de US\$, 6,736.08, no cuenta con el detalle correspondiente.
- c) Corresponden a participación de socios que no se los ha podido cancelar por falta de liquidez.

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2016	2017
2.1.04.01	Obligaciones con Instituciones Financieras	16,645.63	16,785.52
2.1.04.02	Préstamos de Accionistas Locales	162,832.49	4,284.29
TOTAL		169,478.12	20,569.91

Se registra una obligación con la Cooperativa Fortuna la misma que se encuentra con sus pagos al día.

Respecto a las revelaciones efectuadas en Préstamo de Accionistas Locales, su disminución obedece a una reclasificación efectuada a la cuenta de **Préstamos de Socios o Accionistas**, conforme se puede evidenciar a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2016	2017
2.2.01.02	Préstamos de Socios o Accionistas	109,723.63	289,994.16
TOTAL		109,723.63	289,994.16

NOTA 12 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR



CUENTAS	DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017
2.1.09.03	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	8,735.20	6,711.13
TOTAL		8,735.20	6,711.13

Corresponde a valores adeudados con la administración tributaria. Es importante mencionar que en la actualidad la compañía registra obligaciones pendientes con el SRI, las mismas que se desglosan a continuación, conforme se pudo extraer de la página web del organismo de control

OBLIGACION No.	FECHA EXIGIBILIDAD	IMPUESTO	PERIODO FISCAL	SALDO A LA FECHA DE PAGO
11201632600710984	04/21/2016	RENTA SOCIEDADES	2015	6016.2
11201632500706796	07/21/2016	RENTA ANTICIPOS	jul-16	1786.35
11201632501010371	09/21/2016	RENTA ANTICIPOS	sep-16	1873.34
11201732600911123	07/21/2016	CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LAS UTILIDADES	jul-16	66.55
11201732600910711	06/21/2016	CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LAS UTILIDADES	jun-16	85.31
11201732600910965	08/21/2016	CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LAS UTILIDADES	ago-16	65.97

Esta situación ha propiciado para que la administración tributaria realice prácticamente el bloqueo de las actividades de la empresa al no permitirle la emisión de los correspondientes comprobantes de venta.

NOTA 13 COBROS ANTICIPADOS

CUENTA	DESCRIPCION	2016	2017
2.1.10.01	Anticipo a clientes	213,609.58	213,609.58
TOTAL		213,609.58	213,609.58

Se registran en esta cuenta valores que corresponden a anticipos efectuados por clientes; sin embargo, no se pudo tener acceso al detalle de estos clientes a efecto de poder realizar el análisis correspondiente y su reclasificación a cuentas definitivas.

NOTA 14 PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se encuentra conformado de la siguiente manera

10/15



CUENTA	DESCRIPCIÓN	2016	2017
3.1.01.0*	Capital Suscrito o Asignado	1,400.00	1,400.00
3.1.01.02	Aporte de socios Futuras Capitalizaciones	433,000.00	433,000.00
3.2.01.0*	Reserva Legal	1,020.66	1,020.66
3.3.01.01	utilidad o Perdida del Ejercicio Actual		- 57,187.60
3.3.01.02	Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	- 52,430.03	- 52,401.09
3.3.01.04	Resultados Acumulados Años Anteriores		- 28.94
3.4.0*	Perdidas o ganancias Actuales	1,465.00	1,465.00
		384,455.63	327,268.03

Llama la atención la existencia del rubro "Aporte de Socios Futuras Capitalizaciones". Sobre el particular tampoco pudimos conocer al detalle su composición. Igualmente hemos sido informados que este valor se arrastra desde años anteriores, desconociéndose su origen y participación de cada uno de los socios.

Sobre el antes referido valor es necesario se desglose su composición y al mismo tiempo se gestione el respectivo aumento de capital a efecto de que la compañía mitigue el riesgo de presentar causales de liquidación, conforme lo establece el Art. 198 de la Ley de Compañías.

NOTA 14 INGRESOS Y GASTOS

CUENTAS	DESCRIPCIÓN	AÑO 2016	AÑO 2017
5.1.01.01.01	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	32,430.73	23,703.16
5.1.01.01.02	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	3,695.61	4,080.33
5.1.01.01.04	REMUNERACIONES PERSONAL CONTRATO	3,408.89	0.54
5.1.01.01.05	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA	132.96	202.02
5.1.01.02.	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	13,604.62	29,121.55
	TOTAL	52,672.81	57,187.60

Las cuentas de resultado de la compañía únicamente se encuentran constituidos por los gastos que se reflejan en el cuadro precedente, siendo importante mencionar que durante los ejercicios 2016 y 2017, no se han generado ingresos provenientes del objeto de la compañía, confirmando una vez más la exposición de la compañía a incumplir el principio de negocio en marcha.

RECOMENDACIÓN GENERAL

Se requiere que cuanto antes la compañía presente un detalle pormenorizado de varios saldos que se revelan en el estado financiero, pues si bien corresponden a ejercicios económicos anteriores se debe consignar el desglose, especialmente de cada una de las cuentas que a continuación se detallan. Su inobservancia afectaría de manera sustancial al principio contable de exposición el mismo que en su parte medular señala:

- La información en los estados contables debe ser clara y debe estar expuesta en forma concisa.



- La información contable debe permitir juzgar e interpretar los resultados de las operaciones y la situación general de la empresa.
- En cuanto a la información económico-financiera, debe ser expresada de la manera más exacta posible.

Las cuentas que por su materialidad requieren un detalle de sus componentes se citan:

CUENTA	SALDO	OBSERVACIÓN
Cuentas por Cobrar proveedores	109.912.65	Corresponden a cuentas por cobrar que se arrastran desde el 2013. Según fuimos informados la contadora anterior no entregó ningún detalle de estas cuentas
Cuentas por Cobrar otros	60.982.71	Sobre este valor no se conoce el detalle correspondiente. La razón la misma expresada anteriormente.
Anticipo a proveedores	36.222.18	Se desconoce el detalle correspondiente a estos anticipos y sus beneficiarios
Cuentas por Pagar proveedores	13.591.50	Se desconoce el detalle correspondiente a estos anticipos y sus beneficiarios. Saldos se arrastran desde el año 2012.
Cuentas por pagar otros	6.736.08	Esta diferencia no ha podido ser justificada mediante el detalle correspondiente. Valores se arrastran desde años anteriores.
Préstamos de socios y accionistas	289.994.16	No pudimos tener acceso al detalle de estos anticipos.



CUENTA	SALDO	OBSERVACIÓN
Anticipo a clientes	213.609.58	No existe el desglose de los clientes que han concedido estos anticipos, lo que impide realizar la liquidación correspondiente o asumir ese valor como ingresos y grabar el correspondiente impuesto
Aporte a Futuras capitalizaciones	433.000.00	No se pudo conocer el detalle de los accionistas que tienen estos aportes y consecuentemente los montos que le corresponde a cada uno de ellos.

Atentamente,


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

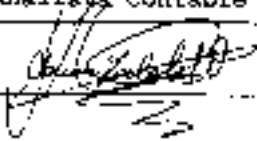
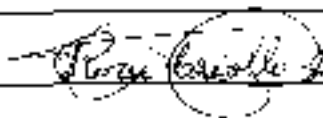
Al 31/12/2017

1. ACTIVOS		911.004.59
1.1. ACTIVO CORRIENTE	299.893.73	
1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	2.118.31	
1.1.01.01 Banco del Austro	-55.05	
1.1.01.05 C.C.P. FORTUNA	2.173.36	
1.1.02. ACTIVO FINANCIEROS	268.661.02	
1.1.02.03. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	293.324.54	
1.1.02.03.01 Cuentas por Cobrar Clientes	2.131.16	
1.1.02.03.02 Cuentas por Cobrar socios	77.798.07	
1.1.02.03.03 Cuentas por Cobrar Proveedores	109.910.01	
1.1.02.03.04 Cuentas por Cobrar Otros	63.485.30	
1.1.02.04. CUENTAS POR COBRAR OTROS	36.222.18	
1.1.02.04.03 Anticipos Proveedores	36.222.18	
1.1.02.05. CREDITO TRIBUTARIO IVA	29.114.30	
1.1.02.05.01 Creditos de Anticipos IVA	29.114.30	
1.1.03. INVENTARIO	78.019.30	
1.1.03.01 Inventario de Inmuebles para la	78.019.30	
1.1.05. PAGOS ANTICIPADOS	1.092.10	
1.1.05.03. ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.092.10	
1.1.05.03.01 Anticipos Impuesto a la Renta	1.092.10	
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE	611.113.66	
1.2.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	608.376.17	
1.2.01.01. PROPIEDADES	608.702.02	
1.2.01.01.01 Terrenos	100.000.00	
1.2.01.01.02 Maquinaria y Equipo	408.702.02	
1.2.01.01.03 Equivos de Computación	0.00	
1.2.01.02. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIC	-325.85	
1.2.01.02.01 del Dep. Amort. Eq. Computación	-325.85	
1.2.02. PROYECTOS EN CURSO	2,737.49	
1.2.02.01 Costos acumulados de construcción	2,737.49	
2. PASIVO		583.736.56
2.1. PASIVO CORRIENTE	296.000.80	
2.1.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.926.41	
2.1.01.01 Cuentas por Pagos Intermedios	11,000.00	
2.1.01.02 Cuentas por Pagos a Proveedores	19,926.41	
2.1.01.03 Cuentas por Pagos a Clientes	0.00	
2.1.02. OBLIGACIONES CON EL IESS	343.19	
2.1.02.01 IESS POR PAGAR	343.19	
2.1.03. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	22.917.96	
2.1.03.01 Saldo Salir por Pagos	22,917.96	
2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.569.94	
2.1.04.01 Obligaciones de Instituciones Financieras	10,285.00	
2.1.04.02 Prestamos de Administraciones Locales	10,284.94	
2.1.06. RETENCIONES IVA POR PAGAR	15.55	
2.1.06.01 RETENCIONES IVA IVA	15.55	
2.1.06.02 RETENCIONES IVA IVA	0.00	
2.1.08. BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR	907.15	
2.1.08.01. DÉCIMO TERCER SUELDO	125.90	
2.1.08.01.01 Décimo Tercer Sueldo Administrativo	125.90	
2.1.08.02. DÉCIMO CUARTO SUELDO	781.25	
2.1.08.02.01 Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	781.25	
2.1.09. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6,711.13	
2.1.09.01 Impuesto a la Renta por Rentas del 1er	6,711.13	
2.1.10. COBROS ANTICIPADOS	213,609.58	
2.1.10.01 Anticipos de Clientes	213,609.58	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31/12/2017

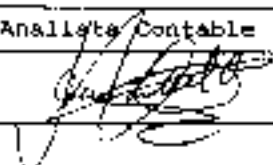
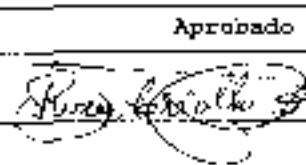
2.2. PASIVO NO CORRIENTE	286,994.16	
2.2.01. PASIVOS A FINANCIEROS A LARGO PLAZO	286,994.16	
2.2.01.01 Prestamos de Bancos e Instituciones	101,991.16	
2.3. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	741.40	
2.3.01 PROVISION CUBIERTURA PATRONAL	331.96	
2.3.02 BONIFICACION DESAMORAL	409.44	
3. PATRIMONIO		327,268.03
3.1. CAPITAL SOCIALES	434,400.00	
3.1.01. CAPITAL	434,400.00	
3.1.01.01 Capital Sueldo e Asignado	1,400.00	
3.1.01.02 Aporte de Socios Futuros Capitalizativo	111,000.00	
3.2. RESERVAS	1,020.66	
3.2.01. Reservas	1,020.66	
3.2.01.01 Reserva Legal	1,020.66	
3.3. RESULTADOS	-109,617.63	
3.3.01. Resultados	-109,617.63	
3.3.01.01 Utilidad o Perjuicio del Ejercicio de Activa	-11,111.11	
3.3.01.02 Utilidad o Perjuicio de Ejercicio Pasiva	11,111.11	
3.3.01.03 Resultados Anteriores	-109,617.63	
3.4. RESULTADOS ACTUARIALES	1,065.00	
3.4.01. Ventidas o ganancias Actuariales	1,065.00	

Elaborador por: KARLA GONZALES	Analista Contable	Aprobado por
		

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

5. GASTOS	57,187.60
5.1. COSTOS Y GASTOS	57,187.60
5.1.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS	57,187.60
5.1.01.01. GASTOS DE PERSONAL	28,066.05
5.1.01.01.01. SUARIOS PERSONAL ADM.	23,783.16
5.1.01.01.01.01. Sueldo Mensual Personal	18,543.30
5.1.01.01.01.02. Salario Fijo Personal	1,321.99
5.1.01.01.01.03. Remuneración Personal	2,417.73
5.1.01.01.01.04. Variaciones administrativas	10.96
5.1.01.01.01.05. Beneficios Personal	373.97
5.1.01.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,080.33
5.1.01.01.02.01. Aporte Patronal 10.1% Aseg.	3,773.47
5.1.01.01.02.02. Fondo de Pensiones Administr.	1,806.38
5.1.01.01.02.03. Aporte 12.5% Fija patronal	100.48
5.1.01.01.04. REMUNERACIONES PERSONAL CONTRAT	0.54
5.1.01.01.04.01. Comisiones	0.54
5.1.01.01.05. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA	262.62
5.1.01.01.05.01. Subsidio Familiar, Aliment.	0.00
5.1.01.02. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	29,121.55
5.1.01.02.02. AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACION	57.62
5.1.01.02.02.01. Gastos Agua potable	1.00
5.1.01.02.02.02. TRIBUTARIOS COMUNICACIONES Y OTR	762.57
5.1.01.02.02.03. Impuestos y contribuciones	500.00
5.1.01.02.04. GASTOS BANCARIOS	293.92
5.1.01.02.04.01. Gastos Bancarios	11.59
5.1.01.02.04.02. Intereses Bancarios	282.33
5.1.01.02.05. OTROS GASTOS	28,017.44
5.1.01.02.05.01. Multas e Intereses Finales	10.00
5.1.01.02.05.02. Otros Gastos No Deducibles	1,000.00
5.1.01.02.05.03. Pólizas en venta de activos	26,997.44
Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual	-57,187.60

Elaborador por: KARLA GONZALES	Analista Contable	Aprobado por
		

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA LTDA
BALANCE GENERAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL COMPARATIVO

Cuentas		AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO O DISMINUCION
1.	ACTIVOS	939.806,23	911.004,39	-28.801,84
1.1	ACTIVOS CORRIENTES	305.496,18	299.890,73	-5.605,45
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4.960,60	2.118,31	-2.842,29
1.1.01.01	Caja General	2.842,29	-	-2.842,29
1.1.01.03	Barco del Austro	99,69	99,69	0,00
1.1.01.04	COOP. Erduna	2.218,00	2.218,00	0,00
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	272.516,28	268.661,02	-3.855,26
1.1.02.03	Cuentas por cobrar clientes RELACIONA	203.324,54	203.324,54	0,00
1.1.02.03.01	Cuentas por cobrar clientes	2.431,18	2.431,18	0,00
1.1.02.03.02	Cuentas por cobrar socios	27.798,00	27.798,00	0,00
1.1.02.03.03	Cuentas por cobrar proveedores	109.912,65	109.912,65	0,00
1.1.02.03.04	Cuentas por cobrar otros	63.182,71	63.182,71	0,00
1.1.02.04	Cuentas por cobrar OTROS	40.108,26	36.222,18	-3.886,08
1.1.02.04.02	ANTICIPOS	130,00	130,00	0,00
1.1.02.04.02.01	Anticipo Socios a Emplea	130,00	130,00	0,00
1.1.02.04.02.03	Anticipo a Proveedores	35.520,90	36.222,18	401,28
1.1.02.04.02.05	Cuentas por Cobrar Varios	4.157,36	-	-4.157,36
1.1.02.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA	29.083,48	29.114,30	30,82
1.1.02.05.01	Credito Tributario IVA	29.083,48	29.114,30	30,82
1.1.03	INVENTARIO	28.019,30	28.019,30	0,00
1.1.03.01.01	Inventario de Inmuebles para la Venta	28.019,30	28.019,30	-20,00
1.1.05.	PAGOS ANTICIPADOS		1.092,10	1.092,10
1.1.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTOS		1.092,10	1.092,10
1.1.05.03.03	Anticipo Impuesto a la Renta		1.092,10	1.092,10
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	634.310,05	611.113,66	-23.196,39
1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	631.572,56	608.376,17	-23.196,39
1.2.01.01	PROPIEDADES	636.924,07	608.702,02	-28.222,05
1.2.01.01.01	Terrenos	506.856,54	506.856,54	0,00
1.2.01.01.05	Maquinaria y Equipo	855,48	855,48	0,00
1.2.01.01.07	Equipo de Computacion	977,00	977,00	0,00
1.2.01.01.08	Vehiculos	25.222,05	-	-25.222,05
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	- 5.351,61	- 325,85	5.025,66
1.2.01.02.05	(-) Dep. Acum. Eq. Computacion	- 325,85	325,85	0,00
1.2.01.02.05	(-) Dep. Acum. De Vehiculos	- 5.025,66	-	5.025,66
1.2.02	PROYECTOS EN CURSO	2.737,49	2.737,49	0,00
1.2.02.04	Costos Generales de Construcción	2.737,49	2.737,49	0,00
2.	PASIVO	555.350,60	583.735,36	28.384,76
2.1	PASIVO CORRIENTE	445.325,84	296.000,80	-149.325,04
2.1.01	Cuentas y Documentos por Pagar	28.914,51	30.825,41	2.011,00
2.1.01.01	Cuentas Por Pagar Proveedores	13.248,30	13.591,50	343,20
2.1.01.02	Cuentas por pagar otros	15.666,21	15.666,21	0,00
2.1.01.04	Participaciones de Socios por Pagar		1.668,70	1.668,70
2.1.02	OBLIGACIONES CON EL IESS	415,92	343,18	-72,74
2.1.02.01	IESS por Pagar	415,92	343,18	-72,74
2.1.03.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	22.397,96	22.917,96	529,90

2.1.03.01	Sueldo unificado por pagar	23.222,11	22.917,55	304,25
2.1.03.02	Participación 15% Empleados por Pagar	834,15		834,15
2.1.04	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	169.478,12	20.569,94	-148.908,18
2.1.04.01	Obligaciones con Instituciones Financieras	15.645,63	16.255,52	-360,01
2.1.04.02	Préstamos de Accionistas Locales	152.632,49	4.254,29	-148.546,20
2.1.05	RETENCIONES IVA POR PAGAR	15,55	15,55	0,00
2.1.05.01	Retenciones 30% IVA	3,55	3,55	0,00
2.1.05.03	Retenciones 100% IVA	12,00	12,00	0,00
2.1.06	BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR	1.770,00	907,15	-862,85
2.1.06.01	DECIMO TERCER SUELDO		125,90	125,90
2.1.06.01.01	Decimotercer Sueldo Administrativo		125,90	125,90
2.1.06.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1.770,00	781,25	-988,75
2.1.06.02.01	Decimocuarto Sueldo Administrativo	1.770,00	781,25	-988,75
2.1.09	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.735,20	6.711,13	-2.024,07
2.1.09.03	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	8.735,20	6.711,13	-2.024,07
2.1.10	COBROS ANTICIPADOS	213.609,58	213.609,58	0,00
2.1.10.01	Anticipo a clientes	213.609,58	213.609,58	0,00
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	109.723,58	286.994,16	177.270,58
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	109.723,63	286.994,16	177.270,53
2.2.01.02	Préstamos de Socios o Accionistas	109.723,63	286.994,16	177.270,53
2.3	BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	300,13	741,40	441,27
2.3.01.	Provisiones Jubilación Patronal	132,98	334,98	202,02
2.3.02.	Bonificación Desahucio	167,17	406,42	239,25
3.	PATRIMONIO	384.455,63	327.268,03	-57.187,60
3.1.	CAPITAL SOCIAL	434.400,00	434.400,00	0,00
3.1.01.	CAPITAL	434.400,00	434.400,00	0,00
3.1.01.01	Capital Suscrito o Asignado	1.400,00	1.400,00	0,00
3.1.01.02	Aporte de socios Futuras Capitalizaciones	433.000,00	433.000,00	0,00
3.2.	RESERVAS	1.020,66	1.020,66	0,00
3.2.01.01	Reserva Legal	1.020,66	1.020,66	0,00
3.3	RESULTADOS	- 52.430,03	- 109.617,63	-57.187,60
3.3.01.	Resultados	- 52.430,03	- 109.617,63	-57.187,60
3.3.01.01	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual		- 57.187,60	-57.187,60
3.3.01.02	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Anterior	- 52.430,03	- 52.401,09	28,94
3.3.01.04	Resultados Acumulados Años Anteriores	- 28,94	- 28,94	0,00
3.4	RESULTADOS ACTUALES	1.465,00	1.465,00	0,00
3.4.01	Pérdidas o ganancias Actuariales	1.465,00	1.465,00	0,00

Rosa Barrios

[Firma]

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Cuentas		AÑO 2016	AÑO 2017	INCREMENTO O DISMINUCION
5	GASTOS	52.672.81	57.187.60	4.514.79
5	COSTOS Y GASTOS	52.672.81	57.187.60	4.514.79
5.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	52.672.81	57.187.60	4.514.79
5.01.01	GASTOS DE PERSONAL	38.068.19	28.068.05	(9.999.14)
5.01.01.01	REMUNERACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO	32.433.73	20.783.18	(11.650.55)
5.01.01.01.01	Salarios y Honorarios Personales	21.371.13	11.947.11	(9.424.02)
5.01.01.01.02	Depositos a favor de Administrativos	7.725.73	37.71	(7.688.02)
5.01.01.01.03	Depositos a cargo de Administrativos	3.361.27	2.681.36	(679.91)
5.01.01.01.04	Vacaciones Administrativos	14.000	4.000	(9.999.99)
5.01.01.01.05	Retiro Social Desempleado	4.157	624.59	579.42
5.01.01.02	REMUNERACIONES PERSONAL CONTRATADO	5.634.46	9.404.45	3.769.99
5.01.01.02.01	Honorarios Contr. Servicios Administrativos	5.634.46	9.404.45	3.769.99
5.01.01.02.02	Comisiones	-	-	-
5.01.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA	1.372.96	202.32	(1.170.64)
5.01.01.03.01	Seguros Personales Administrativos	1.372.96	202.32	(1.170.64)
5.01.01.04	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	10.834.52	28.121.56	17.287.04
5.01.01.04.01	AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACION	-	1.111.11	1.111.11
5.01.01.04.02.01	Arrendamiento Electricidad	-	1.111.11	1,111.11
5.01.01.04.03	SUMINISTROS Y MATERIALES	40.00	-	(40.00)
5.01.01.04.03.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	40.00	-	(40.00)
5.01.01.04.03.02	Ofertas y Contratos de Suministro	-	-	-
5.01.01.04.04	NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROF Y MFER	70.12	-	(70.12)
5.01.01.04.04.01	Notarios	70.12	-	(70.12)
5.01.01.04.05	Impagos de Impuestos	-	-	-
5.01.01.05	TRIBUTARIOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.629.39	752.57	(876.82)
5.01.01.05.01	Impuestos y Contribuciones	1.629.39	752.57	(876.82)
5.01.01.05.02	Impagos de Impuestos	-	-	-
5.01.01.06.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.024.32	-	(2.024.32)
5.01.01.06.03.01	Reparaciones y Mantenimiento de Bienes	2.024.32	-	(2,024.32)
5.01.01.06.04	PROMOCION Y PUBLICIDAD	350.00	-	(350.00)
5.01.01.06.04.01	Costos de Publicidad	350.00	-	(350.00)
5.01.01.07.04	GASTOS BANCARIOS	1.148.00	280.92	(867.08)
5.01.01.07.04.01	Comisiones Bancarias	1,148.00	280.92	(867.08)
5.01.01.07.05	INTERESES PAGADOS	1.000.00	-	(1.000.00)
5.01.01.07.05.02	Intereses Bancarios	1,000.00	-	(1,000.00)
5.01.01.08.15	OTROS GASTOS	5.772.29	26.017.44	20.245.15
5.01.01.08.15.01	Mantenimiento de Bienes	14.000	14.000	-
5.01.01.08.15.02	Otros Gastos no Descriptos	5.758.29	26.003.44	20.245.15
5.01.01.08.15.03	Amortizaciones de Bienes	-	2.014.00	2,014.00
5.01.01.09	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	52.672.81	57.187.60	4.514.79

10/09/2017 12:07:57

10/09/2017 12:07:57

DATE: 11/11/2011

Rebecca L. Davis

[Handwritten signature]

ORMOLINA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES
METODO DIRECTO

Flujo de Operación	
Efectivo recibido por clientes	-3.855.26
Efectivo pagado a proveedores y empleados	336.57
Crédito Tributario	0.00
Otros Activos	53.652.25
Pagos Anticipados	
Gastos	4.627.65
Obligaciones Sociales	0.00
Impuestos	
Flujo neto de operación	54.761.21
Flujo de Financiamiento	
Prestamos Bancarios	
Crédito a Largo Plazo	-28.722.53
Parcial corriente c/p	
CAPITAL	
Pago de Dividendos	
Flujo neto de financiamiento	-28.722.53
Flujo de Inversión	
Propiedad Planta y Equipo	-23.196.39
Inversiones a Largo Plazo	0.00
Flujo Neto de Inversión	-23.196.39
Flujo Neto	2.842,29

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

1. Información general de la empresa

La compañía **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, se constituye el 10 de marzo de 2010 domiciliada en la ciudad de Loja, tiene como actividad principal la construcción de obras civiles, alquiler de maquinaria y equipos de construcción y compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.3. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.6. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo

ACTIVO

El valor del activo la compañía suma un monto total de novecientos nueve mil novecientos doce con 29/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 909,912.29) Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2017.

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVOS	
ACTIVO FINANCIERO	
Cuentas por Cobrar clientes	\$ 2,431.18
Cuentas por Cobrar Socios	\$ 27,798.00
Cuentas por Cobrar Proveedores	\$ 109,912.65
Cuentas por Cobrar Otros	\$ 63,182.71
SUMAN	\$ 203,324.54
CUENTAS POR COBRAR OTROS	
Anticipo Proveedores	36,222.18
SUMAN	\$ 36,222.18
ACTIVO NO CORRIENTE	
Terrenos	\$606,856.54
Maquinaria y Equipo	\$868.48
Equipo de Computación	\$977.00
SUMAN	\$ 608,702.02

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados representa valores por cobrar a clientes por dos mil cuatrocientos treinta y uno con 18/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$2,431.18), cuentas por cobrar a socios un valor de veintisiete mil setecientos noventa y ocho con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 27,798.00), cuentas por cobrar a proveedores ciento nueve mil novecientos doce con 65/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$109,912.65) y cuentas por cobrar Otros sesenta y tres mil ciento ochenta y dos con 71/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$63,182.71); así mismo un valor de treinta y seis mil doscientos veintidós con 18/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 36,222.18) que corresponde anticipo proveedores.

En los activos no corrientes el valor de terrenos asciende a un monto de seiscientos seis mil ochocientos cincuenta y seis con 54/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD: \$ 606,856.54) por la adquisición de un lote de terreno el mes de noviembre de 2014 y por otra parte el rubro maquinaria y equipo de uso de la compañía por un valor de ochocientos sesenta y ocho con 48/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD: \$ 868.48) y los equipos de computación por novecientos setenta y siete con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD: \$977.00), al mismo que se le realiza la correspondiente depreciación usando el método de línea recta.

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de quinientos ochenta y tres mil setecientos treinta y seis con 36/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 583,736.36), de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 13,591.50
Cuentas por Pagar Otros	\$ 15,666.21
Participación de Socios por Pagar	\$ 1,668.70
SUMAN	\$ 30,926.41
Otras Cuentas por Pagar	
Préstamos de Accionistas Locales	\$ 4,284.29
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 16,285.65
SUMAN	\$ 20,569.94
Cobros Anticipados	
Anticipo de Clientes	\$ 213,609.58
SUMAN	\$213,609.58
PASIVO NO CORRIENTE	
Pasivo a Financieros a Largo Plazo	

Préstamos de Socios o Accionistas	\$ 286,994.16
SUMAN	\$ 286,894.16

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a valores de cuentas y documentos por pagar por un valor de treinta mil novecientos veintiséis con 41/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 30,926.41) por préstamos de accionistas locales por un valor de cuatro mil doscientos ochenta y cuatro con 29/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 4,284.29) y un valor de doscientos trece mil seiscientos nueve con 58/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 213,609.58) por anticipo de clientes.

En el pasivo no corriente se cuenta con un valor por préstamos de Socios o Accionistas a la compañía por doscientos ochenta y seis mil ochocientos noventa y cuatro con 16/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 286,894.16) para compra del terreno en el mes de noviembre de 2014 y obligaciones pendientes.

PATRIMONIO Y RESULTADOS

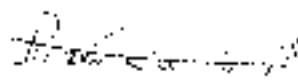
El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de trescientos veintiséis mil ciento sesenta y cinco con 93/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 326,175.93), valor que incluye la pérdida del ejercicio de cincuenta y dos mil ciento sesenta y cuatro con 53/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$52,164.53).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2017 la compañía no tuvo ingresos producto de su actividad principal.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos administrativos de la compañía representan un valor de cincuenta y siete mil ciento ochenta y siete con 60/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 57,187.60) por sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS y otros costos y gastos operacionales que incurrieron durante el año 2017.



DRA. ROSA CRIOLLO ZHUNLAULA

GERENTE-SECRETARIA

ORMOLINA CONTRUCCIONES CIA. LTDA.



DRA. CARMEN ZABALETA COSTA

CONTADORA



ORMOLINA CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**CARTA DE COMENTARIOS SOBRE LA ESTRUCTURA DE
CONTROL INTERNO**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

A LA GERENCIA GENERAL DE ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, con corte al 31 de diciembre de 2017, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura de control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura de control interno efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control interno; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura del control interno de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró hallazgos resumidos en el índice de este informe sobre los cuales es necesario se adopten las correspondientes acciones correctivas con el propósito de fortalecer la estructura de control interno y la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de la Administración **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, y no debe ser utilizado con otro propósito.

**CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO****ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA****CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

El control interno es un proceso, efectuado por el directorio, la gerencia y el resto de los integrantes de una organización destinado a proveer razonable seguridad en relación con el logro de objetivos en las siguientes categorías:

- Eficacia y eficiencia de las operaciones;
- Confiablez de la elaboración e información contable;
- Cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables

En este contexto hemos establecido debilidades importantes que ameritan la adopción de decisiones que permitan:

1. Viabilizar la operación de la compañía para generar los ingresos necesarios para cubrir los gastos administrativos y operativos que demanda el mantener una estructura administrativa
2. Solucionar cuanto antes las obligaciones que se mantiene con la administración tributaria a fin de que ésta los autorice la emisión de los correspondientes comprobantes de venta, con el propósito de que la compañía pueda restablecer sus operaciones en cualquiera de las actividades para las que se encuentra facultada realizar
3. Se requiere que cuanto antes la compañía presente un detalle pormenorizado de varios saldos que se revelan en el estado financiero, pues si bien corresponden a ejercicios económicos anteriores se debe consignar el desglose, especialmente de cada una de las cuentas que a continuación se detallan. Su inobservancia afectaría de manera sustancial al principio contable de exposición el mismo que en su parte medular señala:
 - La información en los estados contables debe ser clara y debe estar expuesta en forma concisa
 - La información contable debe permitir juzgar e interpretar los resultados de las operaciones y la situación general de la empresa
 - En cuanto a la información económico-financiera, debe ser expresada de la manera más exacta posible.

Las cuentas que por su materialidad requieran un detalle de sus componentes se citan a continuación

CUENTA	SALDO	OBSERVACIÓN
Cuentas por Cobrar proveedores	109.912.65	Corresponden a cuentas por cobrar que se arrastran desde el 2013. Según fuimos informados, la contadora anterior no entregó ningún detalle de estas cuentas.



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

CUENTA	SALDO	OBSERVACIÓN
Cuentas por Cobrar otros	60.982,71	Sobre este valor no se conoce el detalle correspondiente. La razón la misma expresada anteriormente.
Anticipo a proveedores	36.222,18	Se desconoce el detalle correspondiente a estos anticipos y sus beneficiarios
Cuentas por Pagar proveedores	13.591,50	Se desconoce el detalle correspondiente a estos anticipos y sus beneficiarios. Saldos se arrastran desde el año 2012
Cuentas por pagar otros	6.736,08	Esta diferencia no ha podido ser justificada mediante el detalle correspondiente. Valores se arrastran desde años anteriores
Préstamos de socios y accionistas	289.994,16	No pudimos tener acceso al detalle de estos anticipos.
Anticipo a clientes	213.609,58	No existe el desglose de los clientes que han concedido estos anticipos, lo que impide realizar la liquidación correspondiente o asumir ese valor como ingresos y grabar el correspondiente impuesto
Aporte a Futuras capitalizaciones	433.000,00	No se pudo conocer el detalle de los accionistas que tienen estos aportes y consecuentemente los montos que le corresponda a cada uno de ellos.

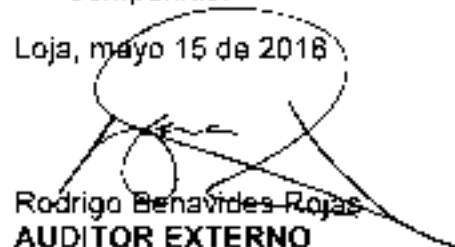
Respecto del "Aporte para Futuras Capitalizaciones", es necesario que los señores accionistas resuelvan



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

- a) Se realice un desglose de los valores que les corresponde a cada uno de los socios, y.
- b) Gestionar ante la Superintendencia de Compañías la autorización correspondiente a fin de utilizar los Fondos existentes para futuras capitalizaciones en aumento de capital y, de esa forma mitigar el riesgo de liquidación al que se encuentra expuesta la compañía por infringir lo establecido en el Art. 198 de la Ley de Compañías.

Loja, mayo 15 de 2016


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA
REVISIÓN DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE
ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS
DELITOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

A la Junta General de Accionistas de ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Hemos realizado los procedimientos enunciados en la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 del 12 de junio de 2015, tales procedimientos que se enumeran a continuación fueron acordados entre la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, exclusivamente para asistirlos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2017.

Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría aplicable a trabajos de procedimientos previamente acordados. La suficiencia de estos procedimientos es exclusiva responsabilidad de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, consecuentemente no hacemos representación alguna sobre la suficiencia de los procedimientos que se detallan a continuación ni para el propósito para el que se nos ha solicitado este informe, ni para ningún otro propósito.

La descripción específica del alcance de las políticas y procedimientos establecidos en la Resolución mencionada y los resultados se describe a continuación:

1. Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero y Económico.
2. Verificar que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la Compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.
3. En el caso de los grupos empresariales o holding, verificar que el Manual de Prevención abarque las compañías que los conformen, siempre y cuando hayan decidido tener un solo manual y/u oficial de cumplimiento único.
4. Confirmar que el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y/o Directorio.
5. Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:
 - a) Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (USD 10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la Compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero y Económico.
 - b) Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la Compañía a la Unidad de Análisis Financiero y Económico en los meses escogidos para la muestra.
 - c) Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAEF en el mes correspondiente.



- d) Para cada uno de los meses seleccionados tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido en la normativa correspondiente.
6. Determinar si el proceso utilizado por la Compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.
7. Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Resultado de las pruebas de cumplimiento efectuadas:

Procedimiento 1.- Verificamos la designación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.

USUARIO	RESPONSABLE	CARGO	
SEC17-ORMOLI10804-OCT1	GABRIELA DEL ROCIO ORTEGA CRIOLLO	OFICIAL CUMPLIMIENTO TITULAR	DE
JOPA5217	JORGE IVAN PAZ MONTEROS	OFICIAL CUMPLIMIENTO SUPLENTE	DE

Procedimiento 2.- Tuvimos conocimiento que la compañía se encuentra desarrollando el Manual de Políticas y Procedimientos de prevención para el lavado de Activos.

Procedimiento 3. Es inaplicable debido a que la Compañía no es un holding.

Procedimiento 4. Auditoría pese al requerimiento efectuado, no conoció el informe que la Oficial de Cumplimiento debía preparar para conocimiento y aprobación de la Junta General de Socios.

Procedimiento 5. Por la inactividad en la que se encuentra la compañía, no se ha reportado a la Unidad de Análisis Financiero los Reportes de Operaciones y Transacciones Económicas que sean iguales o superen el Umbral (RESU). Tampoco se ha efectuado ningún reporte a la UAFE haciendo conocer sobre la inexistencia de transacciones de esta naturaleza o los reportes mensuales exigidos.

Procedimiento 6.- No pudimos verificar los archivos que se deberían mantener sobre los reportes de transacciones económicas iguales o superiores al umbral establecido.

Procedimiento 7.- La compañía no mantiene la matriz de riesgos. Se indica que ésta se preparará en forma conjunta con el manual correspondiente.

Debido a que los procedimientos previamente acordados descritos en los numerales 1 al 7 de este informe no constituyen una auditoría, no expresamos ninguna seguridad sobre los elementos, cuentas o partidas; en adición, dichos procedimientos acordados no



constituyen un examen sobre la eficacia del control interno sobre las medidas de prevención de lavado de activos proveniente de actividades ilícitas cuyo objetivo sería expresar una opinión sobre éstas, consecuentemente, no expresamos opinión de esta naturaleza. Si hubiésemos efectuado procedimientos adicionales, otros asuntos pudieran haber llamado nuestra atención, los que habrían sido informados a ustedes.

Nuestro informe es exclusivamente para el propósito expuesto en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe utilizarse para ningún otro propósito ni distribuirse a ninguna otra parte. Este informe es sólo relativo a la aplicación de los procedimientos descritos en los numerales 1 al 7 anteriores y no se extiende a ninguno de los estados financieros de **ORMOLINA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, tomados en conjunto.



Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

Loja, 15 de mayo de 2018