



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

---

---

LIC. WILLIAN DAVID ALONZO GRACIA MG.

**AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA DE  
COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS**

**REGISTRO SC-RNAE No. 1069**

**INFORME**

**WDAG- AEF-042-2019**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.  
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

## ÍNDICE

ÍNDICE .....	2
CAPÍTULO I .....	3
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE .....	3
CAPÍTULO II .....	5
COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A. ....	5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....	5
COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A. ....	6
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS .....	6
COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A. ....	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	7
COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A. ....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	8
CAPÍTULO III .....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	9
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA .....	9
2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS .....	9
INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS ...	11
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO .....	11
4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR .....	11
5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR .....	11
6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....	11
7. PATRIMONIO .....	11
8. INGRESOS - VENTAS .....	12
9. GASTOS - COMPRAS .....	12
10. EVENTOS SUBSECUENTES .....	12

**CAPÍTULO I**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Portoviejo, 13 de Marzo de 2020

A los Accionistas de:

**COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.**

Portoviejo - Ecuador

**Relación de los estados financieros que han sido auditados**

1. He auditado los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el conjunto de estados financieros señalados en la Norma Internacional de Contabilidad 1 –NIC 1- párrafo 10 que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adoptadas por la alta dirección y aplicadas en los niveles de operación de la empresa.

**Responsabilidad de la administración de la empresa por los estados financieros**

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), con las Normas internacionales de Contabilidad (NIC), la Ley de Compañía promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Bases para expresar la opinión profesional y realización del trabajo por el auditor**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 basada en nuestra auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros, así como también el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

**Declaración de que la auditoría incluye pruebas y cumplimiento de Normas**

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los 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 entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

**Opinión**

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha antes mencionada, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en las notas explicativas de los Estados Financieros.

**Lic. Willian Alonzo Gracia Mg.**

**Auditor Externo**

**Registro. SC- RNAE No. 1069**

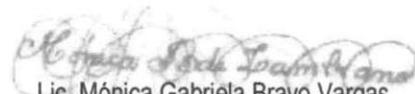
**RUC. 1307757987001**

**CAPÍTULO II  
ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	NOTAS	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
<b>Activo</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	1.820,00	27.642,65
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	4	148.000,00	148.000,00
Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar	5	10.000,00	10.000,00
<b>Total del Activo</b>		<b>159.820,00</b>	<b>185.642,65</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	6	96.967,52	122.668,61
Impuesto a la Renta por Pagar		0,00	121,56
<b>Total del Pasivo</b>		<b>96.967,52</b>	<b>122.790,17</b>
<b>Patrimonio</b>	7		
Capital Suscrito		800,00	800,00
Aportes de Socios Futura Capitalización		62.052,48	62.052,48
<b>Total Patrimonio</b>		<b>62.852,48</b>	<b>62.852,48</b>
<b>Total Pasivo Y Patrimonio</b>		<b>159.820,00</b>	<b>185.642,65</b>

  
 Sra. Marcia Elena Jurado Hidalgo  
**GERENTE**

  
 Lic. Mónica Gabriela Bravo Vargas  
**CONTADOR**

Ver notas adjuntas a los estados financieros

**COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

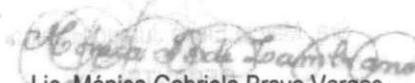
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	NOTAS	AL 31-12-2018	AL 31-12-2017
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas	8	265.339,00	87.188,16
<b>TOTAL DE INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>265.339,00</b>	<b>87.188,16</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Compras netas locales de bienes	9	134.410,74	76.552,54
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		9.264,00	0,00
Beneficios sociales		1.032,96	0,00
Aporte a la seguridad social		1.125,60	0,00
Honorarios profesionales y dietas		8.400,00	0,00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales		3.200,00	0,00
Otros Gastos de sueldo		7.520,00	0,00
Promoción y publicidad		5.480,00	0,00
Transporte		17.480,00	0,00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		9.880,00	0,00
Gastos de Viaje		1.150,00	0,00
Gastos de Gestión		6.120,00	0,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		18.450,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones		11.558,00	0,00
Seguros y reaseguros		3.510,00	0,00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>238.581,30</b>	<b>76.552,54</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>26.757,70</b>	<b>10.635,62</b>



Sra. Marcia Elena Jurado Hidalgo

**GERENTE**



Lic. Mónica Gabriela Bravo Vargas

**CONTADOR**

Ver notas adjuntas a los estados financiero



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

**COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	
<b>CUENTA</b>	<b>SALDOS BALANCE (En USD\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-25.822,65</b>
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.</b>	<b>-121,56</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>79.211,45</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	188.779,94
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Otros cobros por actividades de operación	-109.568,49
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-76.552,54</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-76.552,54
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Dividendos pagados	0,00
Intereses pagados	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-2.658,91
Otras entradas (salidas) de efectivo	-121,56
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.</b>	<b>0,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.</b>	<b>-25.701,09</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-25.701,09
<b>EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-25.822,65</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	27.642,65
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1.820,00</b>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.</b>	<b>26.757,70</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-26.757,70</b>
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2.658,91
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-24.098,79
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-121,56</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-121,56
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	<b>-121,56</b>

Sra. Marcia Elena Jurado Hidalgo

**GERENTE**

Lic. Mónica Gabriela Bravo Vargas

**CONTADOR**



Mg. Aud. William Alfonso G.

**COMPANÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL			
A + B SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	124.104,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.904,96	
A SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	62.052,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.852,48	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	62.052,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.852,48	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0,00	
CORRECCION DE ERRORES:								0,00	
<b>B CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0,00	62.052,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.052,48	
Aumento (disminución) de capital social								0,00	
Aportes para futuras capitalizaciones		62.052,48						62.052,48	
Prima por emisión primaria de acciones								0,00	
Dividendos								0,00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								0,00	
<b>Otros cambios (detallar):</b>			0,00					0,00	
a. Reclasificación de utilidades del ejercicio anterior a ganancias acumuladas								0,00	
b. Superavit por revaluaciones de propiedad planta y equipo.								0,00	
c. Transferencia de la Reserva Legal para aumento de capital								0,00	
Reserva facultativa y estatutaria			0,00					0,00	
Otras Reservas								0,00	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							0,00	0,00	

Sra. Marcia Elena Jurado Hidalgo  
**GERENTE**

Lic. Mónica Gabriela Bravo Vargas  
**CONTADOR**

### CAPÍTULO III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La COMPAÑÍA ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A., es una compañía anónima, radicada en la calle Salinas Y Bolivar en la ciudad de Chone - Ecuador, con RUC 1391784406001.

Se dedica a actividades relacionadas con la Construcción de Edificios y en su operación podrá ejecutar la CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS RESIDENCIALES: CASAS FAMILIARES INDIVIDUALES, EDIFICIOS MULTIFAMILIARES, INCLUSO EDIFICIOS DE ALTURAS ELEVADAS, VIVIENDAS PARA ANCIANATOS, CASAS PARA BENEFICENCIA, ORFANATOS, CÁRCELES, CUARTELES, CONVENTOS, CASAS RELIGIOSAS. INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES.

El representante legal de la Compañía es la señora Marcia Elena Jurado Hidalgo, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 20 de Junio de 2014, y la fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Camnton Chone fue el 16 de Diciembre de 2014.

Como Presidente de la Compañía se desempeña el señor Pablo Enrique Zambrano Zambrano, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 20 de Junio de 2014, y la fecha en que fue inscrito el nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Camnton Chone fue el 22 de Diciembre de 2014.

Hasta el cierre del periodo fiscal auditado, tanto la Gerente General como el Prosidente de la compañía se encuentran en funciones prorrogadas hasta la revocatoria de su nombramiento o en su defecto su reelección.

La compañía en el año fiscal auditado cuenta con dos accionistas:

1. Maryuri Gema Garcia Sevillano
2. Pablo Enrique Zambrano Zambrano

#### 2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos (USD).

**a) Cuentas por cobrar y Documentos por Cobrar**

Incluye principalmente cuentas por cobrar que se estiman van a ser convertidas en dinero dentro de un año a partir de la fecha del Balance.

**b) Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas; valores que deben ser pagados a corto y largo plazo.

**c) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios y a satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**d) Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones**

Los beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido con el Gobierno, mediante el Código de Trabajo. Los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

**e) Identificación de los estados financieros**

La compañía mostrará la siguiente información en la cabecera de cada hoja de los estados financieros:

- 1) El nombre de la compañía.
- 2) Nombre del Estado Financiero.
- 3) El periodo de presentación.
- 4) El equivalente monetario.

**f) Desglose de gastos**

La compañía presentará un desglose de los gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los gastos o en la función de los gastos dentro de la compañía, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

**g) Patrimonio**

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2018, representa 10,000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00.

### INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIERAS

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

A continuación, se muestra al 31 de diciembre de 2018 las cantidades del efectivo y equivalente de efectivo de la compañía ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A., de acuerdo al siguiente detalle:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	200.00	3120.50
<b>TOTAL</b>	<b>200.00</b>	<b>3,120.50</b>

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La compañía, ZAMBRANO&ZAMBRANO Y ASOCIADOS S.A. en cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018, muestra el siguiente detalle:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y Documentos por Cobrar	148.000,00	148.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>148.000,00</b>	<b>148.000,00</b>

#### 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos en Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar presentados por la compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	10.000,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>

#### 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre de 2018, presentó los siguientes valores en el rubro Otras Cuentas y Documentos por Cobrar:

#### 7. PATRIMONIO

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.



Mg. Aud. Willian Alonzo G.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	2018				2017
		VALOR DE ACCIÓN	No. ACCIONES	%	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL
GARCIA SEVILLANO MARYURI GEMA	Ecuatoriana	1,00	200	24%	200,00	200,00
ZAMBRANO ZAMBRANO PABLO ENRIQUE	Ecuatoriana	1,00	600	25%	600,00	600,00
		<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

## 8. INGRESOS - VENTAS

Los ingresos generados por las ventas operacionales y el objeto social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Ventas	265.339,00	87.188,16
<b>TOTAL</b>	<b>265.339,00</b>	<b>87.188,16</b>

## 9. GASTOS - COMPRAS

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos operacionales generados por la compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Compras netas locales de bienes	134.410,74	76.552,54
<b>TOTAL</b>	<b>134.410,74</b>	<b>76.552,54</b>

## 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.