

Loja, 26 de abril de 2019

Señor

Jessica Patricia Vivar Calderón

REPRESENTANTE LEGAL DE

COMPañÍA CONSTRUCTORA VIVAR

CALDERON CIA LTDA.

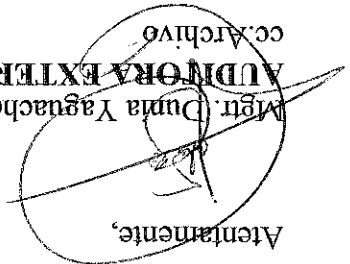
Ciudad.-

De mi consideración:

De conformidad a la contratación de nuestros servicios a fin de realizar la auditoria externa a los estados financieros del año 2018, de COMPañÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, se presenta el informe producto del examen a los estados financieros de la compañía, según lo establecido en el contrato.

Agradezco por la atención brindada.

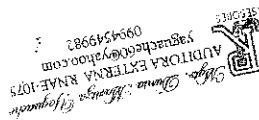
Atentamente,

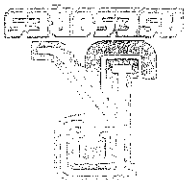


Mgtr. Cynthia Yaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

cc: Archivo







INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA

RUC: 1191745864001

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: yaguachebb@yahoo.com

Tel. 0994549982

Elaborado: Abril 2019

1-22



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO

- I. Dictamen de Auditora Externa
- II. Estados Financieros Auditados
- III. Anexos al dictamen (notas)

Abreviaturas utilizadas

IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
EEFF	Estados Financieros
CIA LTDA	Compañía Limitada

2.22



I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

II. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

**DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE DE COMPAÑÍA
CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA**

Se ha auditado los estados financieros: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, notas aclaratorias y un resumen de las Políticas Contables de, COMPAÑÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA al año terminado el 31 de Diciembre del 2018. Los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de COMPAÑÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, al año terminado el 31 de Diciembre del 2018, que comprenden: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo al 31 de diciembre del 2018, correspondientes al ejercicio económico terminado en la fecha indicada, elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan la imagen fiel en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COMPAÑÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, al año terminado el 31 de Diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de COMPAÑÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA de conformidad con el Código de Ética para profesionales de contabilidad; hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

3. 22



Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Responsabilidad de la Dirección

La administración de la Compañía CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, acorde a lo determinado en la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros, y a la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de compañía de seguir en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas en funcionamiento y utilizando la base contable de la misma a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con los estados financieros

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la compañía COMPAÑIA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría,

Así como expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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.

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 entidad 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. Consideramos que la evidencia de

14-22



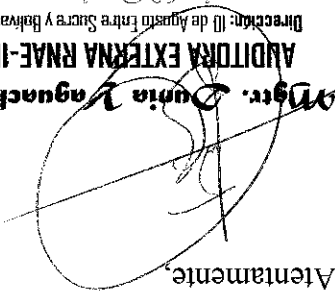
auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética, para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA) y se ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Otra información

La dirección, administración y los miembros del gobierno de la COMPAÑÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, al 31 de Diciembre del 2018, son responsables de la otra información.

Abril 2019

Atentamente,

Mgtr. Dania Yaguache Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26
yaguache60@yahoo.com
0994549982

5-22


6-22

**ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA CONSTRUCTORA
VIVAR CALDERON CIA LTDA, PERIODO 1 ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018.**



COMPANIA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4	INGRESOS	58511,57
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	58490,36
410201	PRESTACION DE SERVICIOS 12%	58490,36
43	OTROS INGRESOS	21,21
4302	INTERESES FINANCIEROS	3,77
430601	OTROS INGRESOS	17,44
5	COSTOS Y GASTOS	66240,68
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	33730,60
51010201	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR LA COMPAÑIA	33730,60
52	GASTOS	32510,08
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	32408,33
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	11292,97
52020201	APORTE PATRONAL	1628,40
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1365,03
52021501	TRANSPORTE 0%	15655,25
52022801	SUMINISTROS Y MATERIALES	2327,75
52022807	OTROS	11,46
52022002	IMPUESTOS MUNICIPALES	127,47
5203	GASTOS FINANCIEROS	37,11
520302	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	37,11
5204	OTROS GASTOS	64,64
52040203	MULTAS, INTERESES Y MORAS	64,64
30702	PERDIDA DEL EJERCICIO	-7729,11

F. GERENTE
Jesica Patricia Vivar Calderon
Céd. Núm. 1102933718

F. CONTADORA
Leydi A. Quevedo Ortega
RUC: 1104212004001

78-6

307
 RESULTADOS DEL EJERCICIO
 PÉRDIDA DEL PERÍODO
 PASIVO + PATRIMONIO
 F. GERENTE
 Jelson Patricia Vivar Calderon
 Céd. Núm. 1102933718

-7729,11
 -7729,11
 F. CONTADOR
 Leydi A. Quevedo Ortega
 RUC: 1104212004001

88643,92

CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO POR METODO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018

95	-399.9	9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTI
	-399.9		Clases de cobros por actividades de operación
	-5772.92	950101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de serv
		95010101	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingre
		95010102	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de l
		95010103	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otr
	-5772.92	95010105	Otros cobros por actividades de operación
	2413.02	950102	Clases de pagos por actividades de operación
		95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
		95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación
		95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados
		95010204	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligacione
		95010205	Otros pagos por actividades de operación
		950103	Dividendos pagados
		950104	Dividendos recibidos
		950105	Intereses pagados
		950106	Intereses recibidos
		950107	Impuestos a las ganancias pagados
		950108	Otras entradas (salidas) de efectivo
9502	0	9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTI
		950201	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros
		950202	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negoc
		950203	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras
		950204	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de ot
		950205	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras
		950206	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos
		950207	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos
		950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
		950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
		950210	Importes procedentes de ventas de activos intangibles
		950211	Compras de activos intangibles
		950212	Importes procedentes de otros activos a largo plazo
		950213	Compras de otros activos a largo plazo
		950214	Importes procedentes de subvenciones del gobierno
		950215	Anticipos de efectivo efectuados a terceros
		950216	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedid
		950217	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de
		950218	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y
		950219	Dividendos recibidos
		950220	Intereses recibidos
		950221	Otras entradas (salidas) de efectivo
9503	0	9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTI
		950301	Aporte en efectivo por aumento de capital
		950302	Financiamiento por emisión de títulos valores
		950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad
		950304	Financiación por préstamos a largo plazo
		950305	Pagos de préstamos
		950306	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros
		950307	Importes procedentes de subvenciones del gobierno
		950308	Dividendos pagados
		950309	Intereses recibidos
		950310	Otras entradas (salidas) de efectivo
9504	0	9504	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el activo y equiva

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRIN	9806	4040.35	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINA	9807	690.45	

ACCIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96	-7,739.14
--	----	-----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

9701	D		Ajustes por gasto de depreciación y amortización
9702	D		Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reco
9703	D		Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
9704	N		Ajustes por gastos en provisiones
9705	D		Ajuste por participaciones no controladoras
9706	D		Ajuste por pagos basados en acciones
9707	D		Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
9708	D		Ajustes por gasto por impuesto a la renta
9709	D		Ajustes por gasto por participación trabajadores
9710	D		Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
9711	D		

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

9801	D		(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
9802	D	-64284.49	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
9803	D		(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
9804	D		(Incremento) disminución en inventarios
9805	D		(Incremento) disminución en otros activos
9806	D		(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales
9807	D	68853.7	(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar
9808	D		(Incremento) disminución en beneficios empleados
9809	D		(Incremento) disminución en anticipos de clientes
9810	D		(Incremento) disminución en otros pasivos
9820		-3,359.93	Incremento netos procedentes de (utilizados en) actividades de op

NO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR

Lic. Leydi Quevedo Ortega
CONTADOR PÚBLICO, AUDITOR
RUC: 1104212004001
C: 07-2562524 V: 0980966290

AL 31 DICEMBRE DEL 2018

42-71

உத்தரவு எண்: 100/2019

Die Leypf Quiernde Ozege

☎: 07-2562524 📠: 0980866290

☎: 07-2562524 📠: 0980866290

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA COMPAÑÍA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON es una Compañía Limitada, radicada en el país de Ecuador, en la provincia de Loja, ciudad Píndal, en las calles Isidro Ayora S/N Loja, se constituyó mediante escritura pública, de 08 de agosto de dos mil doce. Sus actividades principales es la realización de estudios, consultorías, diseño, planificación, construcción, rehabilitación, restauración, fiscalización de obras civiles tales como: caminos, carreteras, puentes, canales de riego, urbanismo, obras de riego, drenajes, construcción de urbanizaciones, edificios, viviendas, departamentos, instalaciones industriales, instalaciones hidráulicas y sanitarias, adoquinamientos, pavimentos y asfaltos, etc.....

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018

La empresa elaboro la preparación y presentación de los estados financieros cumpliendo las NIIF para las PYMES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD) del país Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía y su subsidiaria.

NOTA 1. BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La compañía se constituyó con aporte inicial de \$ 400,00 DÓLARES AMERICANOS en efectivo, los mismos que cada socio aporte con \$ 200,00 DÓLARES AMERICANOS cada uno, el ingreso de efectivo por contratos con instituciones públicas y los gastos administrativos y compra de materiales, hicieron que la cuenta caja y bancos tuvo más movimiento.

PATRIMONIO

Capital suscrito o Asignado.- La compañía CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA. LTDA. mantiene un capital suscrito de 400,00 DÓLARES AMERICANOS hasta el 31 de diciembre del 2017.

NOTA 2. ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Se dio por la prestación de servicios y construcción por contratos obtenidos con instituciones públicas, y por ingreso de intereses ganados por el movimiento de la cuenta del Banco de Fomento.

13-22
13-22

COSTOS Y GASTOS

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR LA COMPAÑIA 12% Y 0%: Compras de materiales realizadas para poder cumplir con los contratos obtenidos.

GASTOS: Los gastos que se dieron por Sueldos, IESS, gastos de oficina, Imprentas, Aseguradoras y otros gastos administrativos.

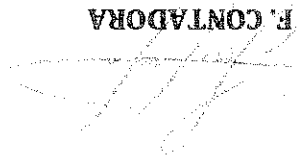
NOTA 3. ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CLASES DE CORROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Cobro de los anticipo a los clientes por la venta de prestación de servicios de la compañía.

NOTA 4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR: Saldo del periodo anterior se dio por la aportación de los socios para la constitución de la compañía y por la utilidad neta del periodo.



F. CONTADORA

Lic. Leydi Alexandra Quevedo Ortega
RUC: 1104212004001

Lic. Leydi Quevedo Ortega
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
RUC: 1104212004001
Q: 07-2562524 B: 0980666290

ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS

DE LA CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA

En la ciudad de Loja a los 10 días del mes abril de del 2019 y previo convocatoria se reúnen los socios siendo las 16H00 para tratar el siguiente orden del día:

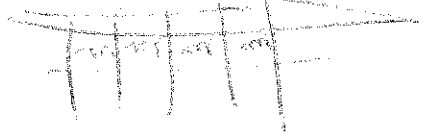
1. Constatación del quórum
2. Apertura de la sesión
3. Lectura del acta anterior
4. Revisión y análisis de los Estados Financieros correspondiente al periodo:
- Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

1. Se constata el quórum reglamentario.
2. El Presidente da la bienvenida a los socios y declara abierta la sesión.
3. Se da lectura a la Acta anterior.

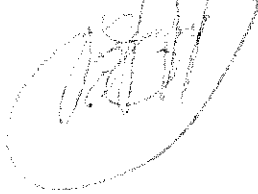
4. En este asunto el Presidente manifiesta que los socios deben de revisar los balances del periodo indicado en el orden del día, que le ha entregado la Contadora de la compañía. Entrega de copias a los socios para la revisión. Luego de la revisión manifiestan estar de acuerdo con los balances. De esta manera la junta de socios aprueba por unanimidad los balances.

5. Sin más que tratar, el Presidente agradece a los socios por su presencia y da por termina la sesión siendo las 18H00.

Sra. Jessica Patricia Vivar Calderón
C.I.: 0705243327
GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Favio Enríquez Vínaces
C.I.: 1103720809
PRESIDENTE



B.22

III. ANEXOS AL DICTAMEN

Auditoría a los Estados Financieros de la Compañía CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA.

NOTA 1

Antecedente de Auditoría en la Compañía

En la Compañía de CONSTRUCTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, No se ha realizado auditoría a los Estados Financieros en años anteriores. (Fuente: Compañía).

NOTA 2

Objeto y Alcance de la Auditoría

a) Efectuó la auditoría de sus estados financieros en dólares periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. (o normas o prácticas nacionales relevantes).

a) El examen tiene por objeto expresar una opinión profesional (o negación de ella si fuere el caso) sobre si los referidos estados financieros tomados en su conjunto (balance general, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo con las notas que se consideren necesarias) presentan razonablemente de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la posición financiera de "La Compañía" al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La administración es la única responsable por el diseño y operación de los sistemas de control interno contable y de detectar irregularidades, fraudes y otros errores. En consecuencia "La Auditora" no es responsable de perjuicios originados por actos fraudulentos, manifestaciones falsas o incumplimiento intencional por parte de los administradores, directores, funcionarios y empleados de "La Compañía".

b) Como resultado del trabajo contratado, "La Auditora", de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, emite lo siguiente:

- i. Informe de auditoría.
- ii. Carta confidencial a la gerencia
- iii. Informe sobre el cumplimiento de "La Compañía" de sus obligaciones tributarias requerido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 3

Identificación de la Compañía:

1622





RUC Compañía 1191745864001; Razón Social: CONSTRUTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA, fue creada como compañía de Responsabilidad Limitada el 2012-08-08

Objeto social:

La realización de estudios, consultorías, diseño, planificación, construcción, rehabilitación, restauración, fiscalización de obras civiles tales como: caminos, carreteras, puentes, canales de riego, urbanismo, obras de riego, drenajes, construcción de urbanizaciones, edificios, viviendas, departamentos, instalaciones industriales, instalaciones hidráulicas y sanitarias, adoguiniamientos, pavimentos y asfaltos, etc.

El capital actual es de 400.00 dólares americanos y el plazo de la compañía es de 30 años hasta 2042-08-08

Situación actual

La compañía se encuentra activa

Estructura orgánica

- Junta General de Socios
- Directorio
- Presidencia
- Gerencia
- Secretaría General
- Contadora-Externa

NOTA 4

Principales políticas contables

- **Preparación de los estados financieros:** Los libros sociales y registros contables de la compañía se realizan con la moneda de circularización ecuatoriana.
- **Unidad Monetaria:** El programa que utiliza la compañía CONSTRUTORA VIVAR CALDERON CIA LTDA es el Excel.
- **El plan de cuentas** esta estructurado de acuerdo a las actividades operativas de la compañía.
- **Valuación de Activos Fijos:** se registran a costo histórico.
- **Depreciaciones:** Se realizan con el método de línea recta considerando la vida útil de los activos.



- **Periodo de presentación:** los estados financieros se presentan anualmente considerando el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- **Libros de actas:** Se verificó una acata realizada el 2018.
- **Archivo Financiero:** Sustento de las operaciones contables es llevado por la Contadora de la Compañía.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018	Caja General	84.21
		Banco de Fomento	596.24
		Total	680.45

Representa el efectivo proveniente de actividades relacionadas a las actividades operativas de la compañía.

Nota 6: ACTIVOS FINANCIEROS

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018	Anticipo a Proveedores	39,585.00
		Anticipo de Utilidades	3,300.00
		Total	42,885.00

Nota 7: INVENTARIOS

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018	Obras en Construcción	37304.08
		Total	37,304.08

Nota 8: Cuentas por Pagar

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018	Anticipo Clientes por Contrato	71,250.93
		Total	71,250.93



Nota 9: Estado de Perdidas y Ganancias: En el presente año existieron ingresos por actividades ordinarias. Los gastos que surgen en las actividades de la compañía

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018
Ingresos	58511.57
Costos y Gastos	66,240.68
Resultado del Ejercicio	-7,729.11

Comentarios:

- No existen políticas contables
- El la denominación de las cuentas contables no se ajustan a las NIC 1.

Recomendación:

- Se recomienda elaborar las políticas contables para la compañía.
- Se recomienda estructurar y denominar las diferentes cuentas del plan de acuerdo a las NIC1.
- La compañía debe utilizar para el registro contable, los diferentes métodos aplicables a los contratos de construcción según lo establecido en las NIIF para PYMES.

Abril de 2019

Atentamente,
Mgtr. Dunia Aguache Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 15B-25 Of. 26
aguache60@yahoo.com
0994549982

19.2.2