

**ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA HERAS CONSTRUCCIONES S.A.  
POR EL PERIODO FISCAL DEL AÑO 2016 INFORME DE AUDITORIA EN MI  
CONDICION DE COMISARIO.**

1. Yo, OCHOA HERAS JOHN KEVIN, titular de la cédula de ciudadanía N.-1400670491, he auditado el estado de activos, pasivos y activo neto adjunto de la compañía: **COMPAÑÍA HERAS CONSTRUCCIONES S.A.**, en el periodo Fiscal comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de ingresos y gastos, de cambios en el activo neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de LOZADO LEON MARIANA DE JESUS, en su calidad de Gerente General de la Compañía.
2. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en la documentación que se me exhibe, y que he constatado su existencia física.
3. Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros, del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados. Por lo que considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.
4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados se presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de: **COMPAÑÍA HERAS CONSTRUCCIONES S.A.**, 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, cuenta con:

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPAÑÍA HERAS CONSTRUCCIONES S.A.  
DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016**

ACTIVOS	
BANCOS (CAJA),	9696.78
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5096.87
CREDITO TRIBUTARIO IR	144.16
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>14937.81</u>

TOTAL DEL ACTIVO	<u>14937.81</u>
 <u>PASIVO CORRIENTE</u>	
CUENTAS POR PAGAR	7495.15
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	360.79
OTROS PASIVOS CORRIENTES	4815.98
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>12671.92</u>
TOTAL PASIVOS	
 <u>TOTAL PASIVOS</u>	 12671.92
 <b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	 1200.00
PERDIDAS ACUM. DEL EJERCICIO	108.39
UTILIDAD DEL EJERCICIO	957.50
PATRIMONIO NETO	<u>2265.89</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14937.81

**ESTADO DE RESULTADOS  
COMPAÑÍA HERAS CONSTRUCCIONES S.A.  
DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016**

OTRAS RENTAS	
INGRESOS POR ACT. DE CONSTRUCCIÓN 14% IVA	99181.72
TOTAL INGRESOS	<u>99181.72</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS	5909.14
BENEFICIOS SOCIALES	679.85
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	639.08
HONORARIOS PROFESIONALES	178.57
TRANSPORTE	648.00
OTROS GASTOS	<u>712.85</u>
 COMPRAS LOCALES DE BIENES NO PROD.	 <u>88970.03</u>
TOTAL COSTOS	88970.03
TOTAL COSTOS Y GASTOS:	<b><u>97737.52</u></b>

**LIQUIDACION DE IMPUESTO A LA RENTA 2016**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1444.20
PARTICIPACION A TRABAJADORES	216.63
UTILIDAD GRAVABLE	<u>1227.57</u>

SALDO UTILIDAD GRAVABLE	1227.57
IMPUESTO CAUSADO AÑO FISCAL 2016	270.07
ANTICIPO DETERMINADO	484.83
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	484.83
RETENCION FUENTE RETENIDO 2016	378.18
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	37.51
ANTICIPO PROXIMO AÑO	-243.15
CUOTA 1	0.00
CUOTA 2	0.00
SALDO LIQUIDAR PROXIMO AÑO	0.00

En el caso particular de la Compañía Heras Construcciones S.A, esta compañía está legalmente creada con un capital social o suscrito equivalente a la suma de USD. \$ 1200,00 Mil Doscientos dólares americanos.

Además hay que recalcar que durante el año fiscal 2016 si se han presentado movimientos económicos tanto en lo relativo a ingresos por realización de contratos de construcción y gastos incurridos para la ejecución de estas obras que han generado un incremento en el patrimonio.

Todo eso lo vemos reflejado en los reportes financieros antes representados. Y lo que consta legalmente descrito en el formulario 101, declarado ente el Servicio de Rentas Internas, con corte al 31 de diciembre del 2016.

Por tanto manifiesto que es conveniente y necesaria la aprobación de los estados financieros correspondientes al año fiscal 2016.

Atentamente,

**OCHOA HERAS JOHN KEVIN**  
**C.C. 1400670491**  
**COMISARIO**