

De aquí en adelante el Informe

**ROBINSON GALARZA
CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERÍODO

2019

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 20 de marzo del 2020

A la Junta General de Socios de:
ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los párrafos de los asuntos descritos en la sección Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y de conformidad con las NIAS.

Fundamento de la Opinión con Salvedades

2. La cuenta "pérdidas acumuladas" muestra saldos incorrectos, por el movimiento erróneo de años anteriores.
3. La Compañía ha generado comprobantes de facturación, mismos que no contemplan un cálculo de impuestos adccuado según lo establecido en la Normativa vigente.

Base para la Opinión

4. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

5. Conforme a la declaración del Comité de Emergencias convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCoV), del mismo modo en Ecuador, conforme al Decreto Ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar en suspensión de operaciones en el país.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

6. La administración de la Compañía **ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría 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 compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

8. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones

tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Otras Asuntos

9. Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de **ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORÍA

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

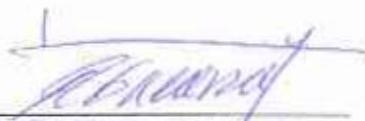
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018
1 ACTIVOS			
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	8	53.641,29	12.203,61
10102 Cuentas por Cobrar Relacionadas	9	2.016.388,07	1.728.819,84
10103 Inventarios	10	19.347,85	82.992,95
10104 Pagos Anticipados	11	125.338,23	125.115,76
10105 Activos por impuestos corrientes	12	10.440,27	28.958,25
Total Activos Corrientes		2.225.155,71	1.978.090,41
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 Propiedad, planta y equipo (neto)	13	9.551,74	16.448,64
Total Activos No Corrientes		9.551,74	16.448,64
TOTAL ACTIVOS		2.234.707,45	1.994.539,05
2 PASIVOS			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 Cuentas por pagar Relacionadas	14	1.739.411,54	1.535.264,44
2E+06 Proveedores Locales	15	186.289,49	122.761,21
20104 Obligaciones con Instituciones Financieras	16	62.880,29	93.539,89
2F+06 BSS y Beneficios a Empleados	17	79.209,73	54.920,37
2E+06 Impuestos Corrientes por Pagar	18	10.804,45	11.355,04
Total Pasivos Corrientes		2.078.595,50	1.817.840,95
202 PASIVO NO CORRIENTE			
Total Pasivos No Corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS		2.078.595,50	1.817.840,95
3 PATRIMONIO NETO			
301 Capital	19	5.000,00	5.000,00
304 Reservas	20	212.967,72	212.967,72
306 Resultados Acumulados	21	(59.641,47)	(35.920,66)
307 Pérdida del Ejercicio	22	(2.214,30)	(5.348,96)
TOTAL PATRIMONIO		156.111,95	176.698,10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.234.707,45	1.994.539,05

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

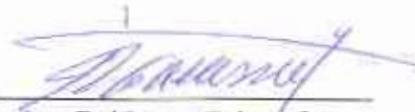

Ing. Robinson Galarza Jara
Gerente General
Robinson Galarza
Construcciones Cia. Ltda.


Leda Marlenc Vizúete C
Contadora General
Robinson Galarza
Construcciones Cia. Ltda.

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 vs 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4102 Ingresos operacionales	23	240.000,00	252.000,00
5101 (-) Costo de producción y ventas	24	(16.749,59)	-
42 Utilidad bruta / Pérdida		223.250,41	252.000,00
52 GASTOS OPERACIONALES			
5201 Gastos de venta	25	(35.702,53)	(13.547,16)
5201 Gastos Administrativos		(166.776,75)	(230.224,95)
5201 Gastos Financieros	26	(16.779,31)	(13.283,83)
Utilidad / Pérdida Operacional		(219.258,59)	(257.055,94)
43 Otros ingresos	27	3.669,88	6.374,30
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		7.661,70	1.318,36
Participación trabajadores		(1.149,25)	(197,75)
Impuesto a la renta		(8.726,74)	(6.469,57)
79 Pérdida Neta del ejercicio		(2.214,30)	(5.348,96)

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Robinson Galarza Jara
 Gerente General
 Robinson Galarza
 Construcciones Cia. Ltda.


 Leda. Marlene Vizuetto C
 Contadora General
 Robinson Galarza
 Construcciones Cia. Ltda.

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Detalle	Capital social	Reservas			Resultados Acumulados			Total
		Legal	Facultativa	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio		
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 5.000,00	2.500,00	210.467,72	141.318,42	-	(153.214,76)	206.071,38	
Transferencia a resultados acumulados					(153.214,76)	153.214,76	-	
Utilidad del ejercicio					(5.348,96)	(5.348,96)	(5.348,96)	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 5.000,00	2.500,00	210.467,72	141.318,42	(153.214,76)	(5.348,96)	200.722,42	
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	(5.348,96)	5.348,96	-	
Pérdida del ejercicio					(2.214,30)	(2.214,30)	(2.214,30)	
Saldos al 31 de diciembre de 2019	US\$ 5.000,00	2.500,00	210.467,72	141.318,42	(158.563,72)	(2.214,30)	198.508,12	

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Jara Robinson Galarza Jara
Gerente General
Robinson Galarza
Construcciones Cia. Ltda.



Lcda. Marienc Vizcete C
Contadora General
Robinson Galarza
Construcciones Cia. Ltda.

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 vs 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	243.669,88	693.740,19
Pagado a proveedores y personal	(156.493,58)	(305.346,30)
Impuesto a la renta pagado		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(8.756,89)	68.482,33
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>78.419,41</u>	<u>456.876,22</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Activo financiero a plazo fijo		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(6.322,13)	
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	<u>(6.322,13)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos a largo plazo	(30.659,60)	(463.806,47)
Obligaciones con partes relacionadas		
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>(30.659,60)</u>	<u>(463.806,47)</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	41.437,68	(6.930,25)
Efectivo al inicio del año	12.203,61	19.133,86
Efectivo al final del año (nota 5)	<u>53.641,29</u>	<u>12.203,61</u>

Vea nota a los Estados Financieros



Ing. Robinson Galarza Jara
Gerente General
Robinson Galarza
Construcciones Cia. Ltda.



Leda Marlenc Vizueté C.
Contadora General
Robinson Galarza
Construcciones Cia. Ltda.