

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores y señoras,
HEYAKA CONSTRUCTORES S.A.

Opinión con salvedades

En cumplimiento de lo establecido en el Código de Contabilidad y Control de HEYAKA CONSTRUCTORES S.A., correspondiente al ejercicio fiscal que finalizó el 31 de diciembre de 2019, el auditor de la cuenta de resultados y situación financiera de la entidad, realizó una revisión auditiva sobre el ejercicio mencionado, teniendo en vista la base, conformidad, claridad y utilidad de las cifras y datos que aparecen en el informe de resultados.

2. De acuerdo con el mencionado resultado (ver cap. II) descrito en la parte 16 del IV del Informe de auditoría fundamentado en la revisión independiente de resultados, se establece que las cifras de los resultados de la parte 16 de la memoria anual, así como las cifras que aparecen en la parte 16 del IV del Informe de auditoría, presentan acuerdo entre sí, dado que las cifras que aparecen en la memoria anual y las cifras que aparecen en la parte 16 del IV del Informe de auditoría de HEYAKA CONSTRUCTORES S.A. el 31 de diciembre de 2019, corresponden a los resultados de las operaciones realizadas en el periodo correspondiente de acuerdo con lo establecido en el informe de auditoría emitido por el auditor de resultados (UHY Ecuador S.C.P.).

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. A la fecha de emisión, se viene informando que los valores registrados en los estados financieros correspondientes a los períodos comprendidos entre el 01 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, no cumplen con las normas establecidas en la legislación contable y en la normativa de la Comisión de Estándares de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (CENCA), en lo que respecta a la adecuación entre los mismos y las transacciones y acontecimientos que dieron lugar a su generación, así como a la presentación de los mismos en los estados financieros.
4. A la fecha de emisión, se viene informando que los valores registrados en los estados financieros correspondientes a los períodos comprendidos entre el 01 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2019, no cumplen con las normas establecidas en la legislación contable y en la normativa de la Comisión de Estándares de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (CENCA), en lo que respecta a la adecuación entre los mismos y las transacciones y acontecimientos que dieron lugar a su generación, así como a la presentación de los mismos en los estados financieros.
5. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía ejecutó la compra de viviendas en Villas Casilda y Edificios, por un monto de US\$ 173.375,00 (US\$ 173.375), es decir, entre los cuales se han producido las siguientes variaciones respecto a la tasa de cambio de 1 dólar por 3,50 pesos, que se presentaron en el periodo de 2019:
- | Monto | Tasa de Cambio | Monto |
|--------------|----------------|--------------|
| US\$ 173.375 | 3,50 | US\$ 173.375 |
6. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía ejecutó la compra de viviendas en el periodo de 2019, con los cuales se han producido las siguientes variaciones respecto a la tasa de cambio de 1 dólar por 3,50 pesos, que se presentaron en el periodo de 2019:

- 6 Al 31 de diciembre de 2013, se detectaron errores en el saldo presentado en los estados financieros de la partida "Equipo de oficina" por USD 10,552,012 y en la partida "Equipo de oficina" por USD 10,552,012, respectivamente. Los errores fueron detectados por el Comité de Control de Riesgos y se procedió a su corrección. El resultado neto de la diferencia entre el saldo detectado y el saldo registrado es USD 10,552,012, que es el resultado neto de la diferencia entre el saldo registrado y el saldo detectado.
- 7 Al 31 de diciembre de 2013, se detectaron errores en los estados financieros de la partida "Equipo de oficina" por USD 27,866 que se han sido corregidos, quedando los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 con un resultado neto de USD 12,532. La diferencia resultante es de USD 12,532, que es el resultado neto de la diferencia entre el saldo registrado y el saldo detectado.
- 8 Al 31 de diciembre de 2013, se detectaron errores en los estados financieros de la partida "Equipo de oficina" por USD 15,352 que se han sido corregidos, quedando los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 con un resultado neto de USD 15,352, que es el resultado neto de la diferencia entre el saldo registrado y el saldo detectado.
- 9 Al 31 de diciembre de 2013, se detectaron errores en los estados financieros de la partida "Equipo de oficina" por USD 10,737 que se han sido corregidos, quedando los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 con un resultado neto de USD 10,737, que es el resultado neto de la diferencia entre el saldo registrado y el saldo detectado.
- 10 Se detectaron errores en los estados financieros de la partida "Equipo de oficina" por USD 10,737 que se han sido corregidos, quedando los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 con un resultado neto de USD 10,737, que es el resultado neto de la diferencia entre el saldo registrado y el saldo detectado.

Questions claves de auditoría

- Los errores detectados en la auditoría se aprecian como errores graves y graves en el sentido de la mayor significatividad en la ejecución de las estimaciones y en su impacto en el resultado. Estos errores han sido detectados en la auditoría de estados financieros de los estados financieros de la entidad, en la cual se detectó una diferencia entre el resultado neto de los estados financieros y el resultado neto de los estados financieros de la entidad, que es de USD 10,737 que es el resultado neto de la diferencia entre el saldo registrado y el saldo detectado.

ESTATE PLANNING

Los errores de cálculo se originan tanto de la Comisión como de los demás que intervienen en el desarrollo y las operaciones de la red. La red es un sistema complejo a donde dejan de ser relevantes las leyes de la física y las reglas de operación que rigen las máquinas.

• [View as presentation](#) • [Edit this page](#) • [View history](#)

- c) Verificación de los procedimientos establecidos para el manejo incluir en cada una de las etapas del ciclo de ingeniería.
 - d) Desarrollar mecanismos de control y monitoreo de acuerdo con lo establecido en la legislación y las normas de la CFE, y establecer los sistemas de control y de seguimiento que elevarán niveles de responsabilidad.
 - e) Se evaluará la ejecución de las acciones de mejora representativas de las unidades de trabajo durante el periodo y se emitirán informes sobre el desarrollo de las estrategias y resultados.

Asuntos de énfasis

Autorizado o voto da comunidade da Jacobina e das cidades de 1917 e 1932 de fevereiro de 2020, 15 de março de 2020, os deputados federais de que fizeram parte, declararam a validade do voto e emitiram voto de não confiança no presidente Jair Bolsonaro e na vice-presidente da República, em virtude da crise sanitária provocada pelo coronavírus e as consequências econômicas que se seguiu ao isolamento social imposto pelo governo federal, que resultou na paralisação da economia e no desemprego de milhões de pessoas, que afetou a vida de milhares de brasileiros, que é de responsabilidade do governo federal e que deve ser resolvida e corrigida para toda a população, de forma que seja garantido o direito ao trabalho e à saúde e a representação política de todos os brasileiros. Fica também a situação de emergência sanitária decretada de 19 de fevereiro de 2020, que é de natureza constitucional e permanece válida até 2020.

La duració de la gestació i els processos d'adhesió són dels punts crítics. Els canvis sòbrios a la maduració de les cèl·lules i ventrícules, els quals es fan junts després d'una sèrie de canvis cel·lulars molt ràpids al drenatge de líquids, els quals es fan junts després d'una sèrie de canvis cel·lulars molt ràpids.

Desenvolvidos no período eleitoral que se encerra, destaca-se a vitória de Fernando Collor de Mello, eleito no 1º turno com 55,1% dos votos válidos.

Reserva de fondos que la Administración de la Secretaría para las estrategias financieras

- ✓ 7. Corriente. En el resumen de la actividad se menciona que el resultado del ejercicio se obtuvo con la NTF para 17425, y el saldo 1.771 que se obtiene coincide con el que se muestra al finalizar la actividad. El efecto tiene una naturaleza neta, verificándose el efecto.

8. De la presente actividad se han obtenido los resultados de la administración de la actividad de la Compañía de construcción y mantenimiento de la red de agua y alcantarillado, las utilidades resultantes son la diferencia entre el mantenimiento y los costos y gastos generales de explotación y administración, siendo la cifra de utilidad neta de 1.771 pesos y el resultado es de 17425.

16. Los impuestos del ejercicio de la Compañía son impuestos de consumo IVA y el impuesto sobre la renta de la C.I.F. serie HEYAKA CONSTRUCCIONES S.A.

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

8.3. Indicar los resultados de los análisis realizados en la revisión de los sistemas de control y la consecuencia de la información relevante para la auditoría.

8.4. Se informará sobre la ejecución de la auditoría, por la dirección de auditoría o su representante autorizado, a los socios y socias de la firma y a los auditores, cumpliendo con las leyes y normas establecidas en el país y en el que se ejercen las actividades que se estén generando. Los socios socias y auditores se informarán de que se han cumplido con las obligaciones establecidas en el contrato de auditoría, se requiere la firma de acuerdo al informe de auditoría emitido y su revisión por el auditor, en su estado finalizado, si existan evidencias de que no se cumplió, que se presentará la opinión finalizada. Asimismo, se informará de que se han cumplido con el acuerdo de la fecha de revisión y entrega del informe, así como de que la firma ha sido autorizada para emitir el informe.

8.5. Indicar los riesgos identificados en el informe de los sistemas de control, indicando cuáles tienen un efecto limitado sobre los resultados y cuáles tienen un efecto moderado o grande sobre los resultados.

9. Concluyendo la revisión se informará de que el informe es independiente, libre de sesgos y libremente aceptable, de acuerdo a las normas y el procedimiento de auditoría establecidos en la legislación de auditoría y el informe se emitirá dentro de los plazos establecidos en la legislación de auditoría.

Informe sobre otros seguimientos legales y normativos

10. Se informa sobre el cumplimiento de los sistemas de control de la Compañía HEYAKA CONSTRUCOES S.A., para el ejercicio fiscal 2018, en el informe Anexo de Auditoría sobre la Revisión y Opinión de Cumplimiento de los Tratados Internacionales, se incluyen informes que sirven de base para cumplir con los términos de la Unidad de Inspección y Control, en materia de presentación y pago de IVA, Bienes y Servicios de la Tesorería, por el ejercicio fiscal 2018, el 31 de Diciembre de 2018, en ítem por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.
(NIE 000)

EDGAR

PATRICIO

ORTEGA HARO

Firmado digitalmente por EDGAR
PATRICIO ORTEGA HARO
Nombre de reconocimiento (DN):
c=EC, o=SECURITY DATA S.A.,
ou=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE
INFORMACION,
serialNumber=181219085405,
cn=EDGAR PATRICIO ORTEGA HARO

Edgar Ortega Haro
Socio de Auditores

Quito, Ecuador - 06 de diciembre de 2020