



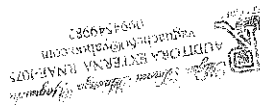
Loja, 25 de abril de 2019

Señora  
Brigette Lucia Rojas Romero  
COMPANÍA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A.  
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 COMPANÍA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A., 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. Dunia Yaguache Maza  
AUDITORIA EXTERNA RNAE-1075  
cc. Archivo



# INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

COMPANIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A.

RUC: 1191751414001

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: [yaguache66@yahoo.com](mailto:yaguache66@yahoo.com)

Tel. 0994549982

Elaborado: Abril 2019

1-17

9-12

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

### CONTENIDO

- I. Dictamen de Auditoria 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                              |
| SA    | Compañía Anónima                                 |





## Responsabilidad de la Dirección

La Dirección y de los miembros del gobierno de la COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A., son responsables de la preparación y presentación 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. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Sociedad o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## Responsabilidades del auditor en relación con los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y, emitir un informe de auditoría que contenga la opinión del auditor. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material, ya que las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y alternativamente. Se consideraran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros, o proporcionará una definición o descripción de la importancia relativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además, identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondieron a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar los fundamentos para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 sociedad.



## I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

**DE LA JUNTA GENERAL DE COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR**  
**RAPIGLUE S.A.**

Hemos auditado los estados financieros de la COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A., al 31 de Diciembre del 2018. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. La auditoría fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría.

### **Opinión con salvedades**

Los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, descrita en el siguiente párrafo.

### **Fundamento de la opinión con salvedades**

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 COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A., de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades; las incorrecciones individualmente o de forma agregada son materiales, pero no generalizadas para los estados financieros.

Las políticas contables deben elaborarse y ajustarse de tal manera que sirva de base para la preparación de estados financieros considerando las actividades operativas de COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A.

4-12



Evaluamos lo apropiado a las políticas contables aplicadas, por parte de la dirección, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento.

Las conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos, hechos o condiciones futuras pueden causar que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

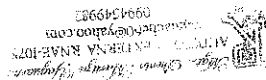
Se evaluó la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada.

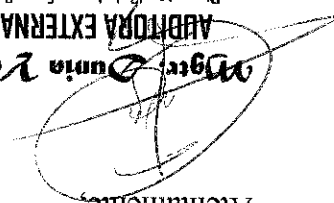
Comunicamos con responsables de la administración en relación con, entre otras cuestiones, alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Otra información

La Dirección y la administración de COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A.

abril 2019



Atentamente,  
  
**Miguel Ángel Rodríguez**  
**ABDITORA EXTERNA RNAE-1075**  
Dirección: 11 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26  
yaguache60@yahoo.com  
0994549982

5-17

Handwritten signature and the text "t1-9".

**ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA MULTISERVICIOS  
DEL SUR RAPIGLUE S.A., PERIODO 1 ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018.**





COMPANÍA DE MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIDUE S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

|          |                                                               |         |        |
|----------|---------------------------------------------------------------|---------|--------|
| 4        | INGRESOS                                                      |         | 0,00   |
| 41       | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                            | 0,00    | 0,00   |
| 4102     | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                       | 0,00    |        |
| 410201   | PRESTACION DE SERVICIOS 12%                                   |         |        |
| 51       | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN                                  | 0       | 0,00   |
| 5101     | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS                    | 0,00    | 0,00   |
| 510102   | COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR LA COMPAÑIA | 0,00    |        |
| 52       | GASTOS                                                        | 407,64  | 407,64 |
| 5202     | GASTOS ADMINISTRATIVOS                                        | 407,64  |        |
| 52020202 | APORTE PERSONAL                                               | 407,64  |        |
| 30702    | PÉRDIDA DEL EJERCICIO                                         | -407,64 |        |

*[Signature]*  
F. GERENTE  
Briggert Lucia Rojas Romero  
Céd. Núm. 1104488356

*[Signature]*  
F. CONTADORA  
Leydi Alexandra Q  
RUC: 1104212004001  
Uc. Leydi Quedo Ortega  
CONTADOR PUBLICO AUDITOR  
RUC: 1104212004001  
Q: 07-2562524 V: 0980866290

B-12

COMPANIA DE MULTISERVICIOS DEL SUR RAPISQUE S.A.

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018

| SALDOS                                                                                               |  | BALANCE | EN US\$ |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|---------|---|
|                                                                                                      |  | 500.000 |         |   |
|                                                                                                      |  | 0       |         |   |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                            |  | 0       |         |   |
| Otros ingresos por actividades de operación                                                          |  | 0       |         |   |
| Ingresos procedentes de regalías, licencias, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias   |  | 0       |         |   |
| Ingresos procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar        |  | 0       | P       | 0 |
| Ingresos procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas   |  | 0       |         | 0 |
| Ingresos por actividades de operación                                                                |  | 0       |         |   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                          |  | 0       | N       | 0 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar                        |  | 0       |         | 0 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                |  | 0       | N       | 0 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas |  | 0       |         | 0 |
| Otros pagos por actividades de operación                                                             |  | 0       | N       | 0 |
| Dividendos recibidos                                                                                 |  | 0       |         | 0 |
| Intereses recibidos                                                                                  |  | 0       | P       | 0 |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                                    |  | 0       |         | 0 |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo                                                                 |  | 0       |         |   |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                            |  | 0       |         |   |
| Adquisiciones de acciones en subsidiarias u otros negocios                                           |  | 0       | P       | 0 |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control     |  | 0       |         | 0 |
| Otros pagos por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                      |  | 0       | N       | 0 |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos                                      |  | 0       |         | 0 |
| Otros pagos por la venta de propiedades, planta y equipo                                             |  | 0       | P       | 0 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                        |  | 0       |         | 0 |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles                                                |  | 0       | P       | 0 |
| Compras de activos intangibles                                                                       |  | 0       |         | 0 |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo                                                  |  | 0       | P       | 0 |
| Compras de otros activos a largo plazo                                                               |  | 0       |         | 0 |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                    |  | 0       | P       | 0 |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros                                                          |  | 0       |         | 0 |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros                      |  | 0       | P       | 0 |
| Cobros derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera              |  | 0       |         | 0 |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera            |  | 0       | P       | 0 |
| Dividendos recibidos                                                                                 |  | 0       |         | 0 |
| Intereses recibidos                                                                                  |  | 0       | P       | 0 |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo                                                                 |  | 0       |         |   |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN                         |  | 0       |         |   |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                            |  | 0       | P       | 0 |
| Financiamiento por emisión de títulos valores                                                        |  | 0       |         | 0 |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                                             |  | 0       | N       | 0 |
| Financiamiento por préstamos a largo plazo                                                           |  | 0       |         | 0 |
| Pagos de préstamos                                                                                   |  | 0       | P       | 0 |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                                      |  | 0       |         | 0 |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                    |  | 0       | P       | 0 |
| Dividendos pagados                                                                                   |  | 0       |         | 0 |
| Intereses recibidos                                                                                  |  | 0       | P       | 0 |
| Otros ingresos (salidas) de efectivo                                                                 |  | 0       |         |   |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo            |  | 0       |         |   |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                                 |  | 0       |         |   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo                                         |  | 0       |         |   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo                                             |  | 0       |         |   |

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE AJUSTES A TRASPASADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo

|     |         |
|-----|---------|
| 50  | -507.64 |
| 51  | 0       |
| 52  | 0       |
| 53  | 0       |
| 54  | 0       |
| 55  | 0       |
| 56  | 0       |
| 57  | 0       |
| 58  | 0       |
| 59  | 0       |
| 60  | 0       |
| 61  | 0       |
| 62  | 0       |
| 63  | 0       |
| 64  | 0       |
| 65  | 0       |
| 66  | 0       |
| 67  | 0       |
| 68  | 0       |
| 69  | 0       |
| 70  | 0       |
| 71  | 0       |
| 72  | 0       |
| 73  | 0       |
| 74  | 0       |
| 75  | 0       |
| 76  | 0       |
| 77  | 0       |
| 78  | 0       |
| 79  | 0       |
| 80  | 0       |
| 81  | 0       |
| 82  | 0       |
| 83  | 0       |
| 84  | 0       |
| 85  | 0       |
| 86  | 0       |
| 87  | 0       |
| 88  | 0       |
| 89  | 0       |
| 90  | 0       |
| 91  | 0       |
| 92  | 0       |
| 93  | 0       |
| 94  | 0       |
| 95  | 0       |
| 96  | 0       |
| 97  | 0       |
| 98  | 0       |
| 99  | 0       |
| 100 | 0       |

08-11

18-11

Lic. Leydi Quevedo Ortega  
CONTADOR PUEBLO AUDITOR  
RUC: 1104212004001  
B: 0980966290

| REPRESENTANTE LEGAL                                                                                            |        | CONTADOR |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|---|
|                                                                                                                |        |          |   |
| 16)                                                                                                            |        |          |   |
| DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS                        |        |          |   |
| LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PARAFEO |        |          |   |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación                               |        |          |   |
| 9700                                                                                                           | 387,60 | 9701     | 0 |
| 9702                                                                                                           |        | 9702     |   |
| 9703                                                                                                           |        | 9703     |   |
| 9704                                                                                                           |        | 9704     |   |
| 9705                                                                                                           |        | 9705     |   |
| 9706                                                                                                           |        | 9706     |   |
| 9707                                                                                                           |        | 9707     |   |
| 9708                                                                                                           |        | 9708     |   |
| 9709                                                                                                           |        | 9709     |   |
| 9710                                                                                                           |        | 9710     |   |
| 9711                                                                                                           |        | 9711     |   |

[illegible][illegible]

2004

6. CONCLUSION

Dr. Leydi Quevedo Ortega  
CONTRACON PÚBLICO AUDITOR  
CALLE T 1042120040094  
C 17 2562324 B. 0980968290

4-71



## II. ANEXOS AL DICTAMEN

Auditoría a los Estados Financieros de la Compañía COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A.

### NOTA 1

#### Antecedente de Auditoría en la Compañía

En la Compañía de COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A, 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 Auditoría" 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 Auditoría", 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.

12-17



### NOTA 3

#### Identificación de la Compañía:

RUC Compañía 1191751414001; Razón Social: COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A., fue creada como compañía Anónima el 2014-01-20

#### Objeto social:

Todo tipo de negocios y/o actividades relacionados con la construcción, fabricación y comercialización e industrialización de productos para la construcción; b) Prestación de servicios y trabajos construcción, reconstrucción de casas y edificios; y, de mantenimiento.

El capital actual es de 1000.00 dólares americanos y el plazo de la compañía es de 30 años hasta 2064-01-20

#### 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.
- **Software:** El programa que utiliza la compañía COMPAÑIA MULTISERVICIOS DEL SUR RAPIGLUE S.A 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.

19-12



- **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 un acta realizada el 2018.
- **Archivo Financiero:** Sustento de las operaciones contables es llevado por la Contadora de la Compañía.

#### NOTA 5: GENERALIDADES

| Rubros                  |          |
|-------------------------|----------|
| Activo                  | 1903.2   |
| Pasivo                  | 411.24   |
| Patrimonio              | 1,491.96 |
| Saldo 31 Diciembre 2018 |          |

| Rubros                  |         |
|-------------------------|---------|
| Ingresos                | 0       |
| Gastos                  | 407.64  |
| Resultado del Ejercicio | -407.64 |
| Saldo 31 Diciembre 2018 |         |

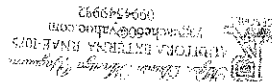
#### Comentarios:

- No existen Políticas contables que regulen el registro de las operaciones y movimientos de las diferentes cuentas.
- En el 2018 no se evidencia ingresos en la compañía.
- Los estados financieros no presentan notas a los estados financieros.

#### Recomendación:

- Elaborar Políticas contables de acuerdo a lo establecido por NIIF para Pymes.
- Los accionistas de la compañía deberán analizar la situación económica y financiera de la empresa, a fin de que se tomen medidas correctivas, y se apliquen estrategias para disminuir el riesgo financiero respecto del negocio en marcha.

abril de 2019



**Mgtr. Junio Lagunache Maza**  
AUDITORIA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 15B-25 Of. 28

19-17