

CONSERV M&J CIA LTDA

AUDITORIA EXTERNA

LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ

REGISTRO: SCVS-RNAE-1136

PERIODO 2018

QUITO-ECUADOR



CAPITULO I

INFORME DE BALANCES

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLE

El activo corriente de CONSERV M&J CIA LTDA al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

FONDOS DISPONIBLES		400,00
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	400,00	

Los Activos Corrientes de AVIC INTERNATIONAL AERO-DEVELOPMENT CORPORATION se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al cierre con fecha 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

EXIGIBLE

El exigible de CONSERV M&J CIA LTDA al 31 de diciembre del 2018 está conformado por:

- Cuentas por Cobrar a Clientes
- Otras Cuentas por Cobrar
- Impuestos Corrientes
- Inventarios

CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

CUENTAS POR COBRAR		0,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	
(PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)	(0,00)	
OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO		

Las cuentas por cobrar de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son los siguientes:

IMPUESTOS CORRIENTES		0,00
CTA FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	0,00	
CTA FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	0,00	
CTA FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	0,00	
OTROS	0,00	

Los Impuestos Corrientes de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son los siguientes:

INVENTARIOS		0,00
INV.PROD TERMINADO Y MERC EN ALMACEN	0,00	

Los Inventarios de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

ACTIVO FIJO

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son como sigue:

PROPIEDADES Y EQUIPO		
<u>DEPRECIABLES</u>		0,00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALAC	0,00	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00	
VEHICULOS	0,00	
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	
(DEPRECIACION ACUMULADA)	(0,00)	
<u>NO DEPRECIABLES</u>		0,00
TERRENO	0,00	

Los Activos Fijos de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

PASIVO CORRIENTE

A CORTO PLAZO

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son como sigue:

PASIVOS A CORTO PLAZO		0,00
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	0,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	
BENEFICIOS EMPLEADOS		0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	
OBLIGACIONES CON EL IESS	0,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	0,00	

Los Pasivos Corrientes de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

A LARGO PLAZO

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son como sigue:

PASIVOS A LARGO PLAZO		0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	0,00	

Los Pasivos a Largo Plazo de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

PATRIMONIO

Los saldos al 31 de diciembre de año terminado 2018 son como sigue:

PATRIMONIO		
PATRIMONIO		400,00
PATRIMONIO NETO	400,00	

El Patrimonio de CONSERV M&J CIA LTDA está conformado por el capital social aportación de sus socios del ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2018.

INGRESOS

INGRESOS NETOS

Los ingresos financieros de la CONSERV M&J CIA LTDA al 31 de diciembre del 2018 está conformada por:

- Ingresos Ventas 12%

INGRESOS VENTAS 12%

Los saldos al 31 de diciembre de año terminado 2018 son como sigue:

INGRESOS		
INGRESOS ANUALES		0,00
VENTAS TARIFA DIFERENTE 0% IVA	0,00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	

Los Ingresos Netos de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

COSTO DE VENTAS

COSTOS DIRECTOS DE PRODUCCION

Los costos directos de producción de CONSERV M&J CIA LTDA al 31 de diciembre 2018 son:

COSTO DE VENTAS		
COSTOS DIRECTOS		0,00
INVENTARIO INICIAL	0,00	
COMPRAS LOCALES	0,00	
INVENTARIO FINAL	0,00	
TOTAL COSTO DE VENTA	0,00	

Las compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo reportados al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre 2018, figuran en cero ya que la empresa como tal no registra movimiento alguno.

GASTOS

GASTOS DEDUCIBLES

Los gastos deducibles de CONSERV M&J CIA LTDA al 31 de diciembre 2018 son:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son como sigue:

ADMINISTRATIVOS		0,00
SUELDOS	0,00	
BENEFICIOS SOCIALES	0,00	
APORTE PATRONAL	0,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	0,00	

Los Gastos Administrativos de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

GASTOS OPERACIONALES

Los saldos al 31 de diciembre del año terminado 2018 son como sigue:

OPERACIONALES		0,00
DEPRECIACIONES	0,00	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0,00	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	
SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00.	
OTROS	0,00	

Los Gastos Operacionales de CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra sin ningún tipo de movimiento ya que la empresa como tal no registra valores monetarios ni en mayores auxiliares

ni en saldos de cuentas al 31 de diciembre del año 2018; por ende, los documentos fuente no existen para el respaldo de dicho movimiento.

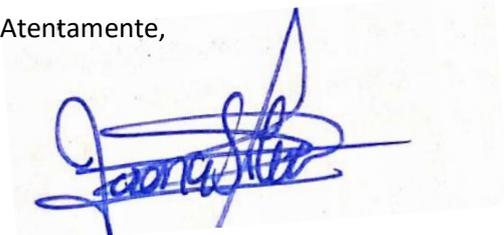
PARTICIPACION EMPLEADOS EN LA UTILIDAD

El 15% de las utilidades menos el impuesto a la Renta no genero ninguna distribución a los empleados, ya que el talento humano no existe para el caso de CONSERV M&J CIA LTDA por el periodo fiscal año 2018.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe de auditoría externa, la administración procedió a realizar las recomendaciones citadas en el informe de auditoría 2018 y parte del presente informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de CONSERV M&J CIA LTDA pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros del año 2018 y que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lorena Elizabeth Silva Vasquez', is written over a light-colored rectangular background.

LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

CAPITULO II

CONTROL INTERNO

Quito, febrero 28 del 2019

Señores

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE CONSERV M&J CIA LTDA CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE CONTROL INTERNO CONTABLE FINANCIERO.

De mi consideración:

Hemos examinado los Estados Financieros de CONSERV M&J CIA LTDA de enero a diciembre del año 2018.

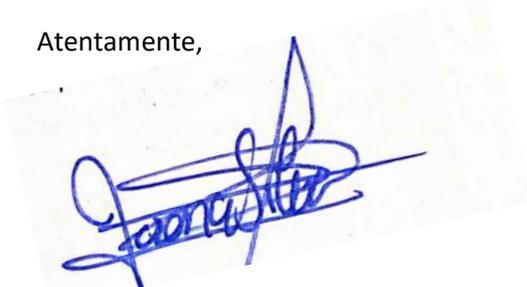
Emitida, nuestra opinión sobre los mismos como parte de nuestro examen realizamos un estudio y evaluación de los procedimientos de Contabilidad y del Sistema de Control Interno de CONSERV M&J CIA LTDA, en la extensión requerida por las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas.

Bajo estas Normas los propósitos de dicha evaluación son establecer una base de confianza en los procedimientos de Contabilidad y el Sistema de Control Interno con el fin de determinar la naturaleza, periodo, oportunidad y objeto de su aplicación.

Nuestro estudio y evaluación de los procedimientos de Contabilidad y Sistema de Control Interno efectuado para el propósito señalado en el periodo indicado en el párrafo anterior, fue realizado en base a pruebas sustantivas y de cumplimiento de los registros de Contabilidad y la respectiva documentación de soporte.

Sin embargo, este estudio y evaluación pone de manifiesto ciertos procedimientos administrativos y contables y otros aspectos que profeso son susceptibles de tomarse en consideración, desde el punto de vista del mejor control y utilización de los recursos de la Compañía, los que se encuentran adjuntos a la presente.

Atentamente,



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

CONSERV M&J CIA LTDA

Notas a la Estructura Organizacional

Periodo:

enero a diciembre del 2018

SITUACION LEGAL

La administración de CONSERV M&J CIA LTDA, se realizará a través de los siguientes organismos:

- La Asamblea general de socios
- El Consejo de Administración
- La Gerencia

De la verificación que se realizó en esta Auditoria, se enmarca de acuerdo a lo establecido en la Ley de la Superintendencia de Compañías.

DE LA ASAMBLEA GENERAL

CONSERV M&J CIA LTDA ha dado cumplimiento con lo que establece la ley de Compañías, Art. 119, y el Art. 236 del Reglamento de la Ley de Superintendencia de Compañías, La Asamblea General vigente al 2018 representa la máxima autoridad dentro de la Compañía, por ende, sus resoluciones constituyen la voluntad soberana de todos los Socios.

DEL GERENTE

En la evaluación a la Gestión Gerencial, del periodo analizado por el Auditor, se determinó lo siguiente:

Enero a diciembre 2018

La empresa CONSERV M&J CIA LTDA

Cumpliendo con la caución y los gastos de este trámite, cubre la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de lo dispuesto en el Art.33 de la ley de Superintendencia de Compañías y el Art.35 de su Reglamento vigente en el año 2018.

Las actas de Asamblea General, Consejo de Administración y Vigilancia se elaboran a computador.

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda a la Junta Directiva considerar la planificación estratégica que impulsa la Gerencia General en todos los ámbitos de la administración en sí de CONSERV M&J CIA LTDA, por ende, generar el apoyo administrativo y conceptual de los mismos.
2. Se recomienda a la Junta Directiva ejecutar y hacer cumplir las resoluciones que emite el Consejo y velar por la aplicación de los mismos en todas sus etapas de gestión administrativa ejecutoriada y cumplir y hacer cumplir lo determinado por este consejo como autoridad propia de la Compañía.
3. Se recomienda a la Junta Directiva por cumplimiento con lo que establece actualmente la Ley y Reglamento de la Superintendencia de Compañías, respecto a la reforma de Estatuto y Reglamentos internos de la Compañía.

RUBROS EXAMINADOS

FONDOS DISPONIBLES

INGRESOS Y GASTOS

Durante el año 2018 se pudo verificar que CONSERV M&J CIA LTDA no registra movimiento alguno; por ende, los ingresos, egresos y otros rubros contables y sus respaldos de documentos fuentes no figuran por no tener movimiento de los mismos.

BANCOS

En lo que se refiere al movimiento de bancos, se pudo verificar que en el año 2018 se realiza lo siguiente:

- Se revisa el adjunto del mayor auxiliar y se verifica que es el depósito inicial para la conformación de la empresa CONSERV M&J CIA LTDA.

CREDITOS Y LIQUIDEZ

No existe cartera de crédito sobre facturas vencidas ya que la empresa no tiene movimiento comercial.

ACTIVO FIJO

COSTO HISTORICO

Los estados financieros presentados por el año 2018, no figuran ningún activo fijo; por ende, no existe depreciación a los mismos.

RECOMENDACIÓN

4. Se recomienda a Gerencia que exista una renovación de activos para que la Compañía genere el valor del activo, es decir, actualizar en el caso de las computadoras nuevas tecnologías para estar acorde a la exigencia de información y control a nivel de datos procesados, o a su vez actualizar los hardware y software para estar acorde a la comunicación y procesos administrativos eficientes, de esta manera los tiempo y momentos administrativos disminuirán notablemente.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CREDITOS.

CONSERV M&J CIA LTDA no tiene cuentas por cobrar por no existir movimiento comercial (emisión de facturas a clientes).

REGIMEN ECONOMICO

Se pudo verificar que el Capital Social de la CONSERV M&J CIA LTDA se encuentra de acuerdo a lo que establece el Art. 43 de la ley de Compañías vigente al año 2018.

SISTEMA AUTOMATIZADO

Se procedió a revisar las operaciones con las que cuenta el sistema contable, así como verificar la información que arroja el sistema en mención, obteniendo los siguientes resultados.

CONSERV M&J CIA LTDA para el periodo 2018 utiliza el sistema informático contable, manteniendo el manual para usuarios, el mismo permitió obtener información oportuna mediante reportes físicos y electrónicos.

RECOMENDACIÓN

5. Se recomienda a Gerencia mantener permanentemente actualizando el sistema especialmente para la aplicación de nuevos procesos que pueden ser sujetos como CONSERV M&J CIA LTDA por orden de los organismos de control pertinentes.
6. Se recomienda a Gerencia disponer a contabilidad y al encargado del sistema se obtenga respaldo de los balances y estados financieros emitidos mensualmente y se entreguen al personal encargado para su respectiva custodia y que estos a su vez generen políticas establecidas para la aplicación del mismo.
7. Se recomienda actualizar el plan de cuentas acorde a los nuevos parámetros emitidos por la Superintendencia de Compañías, ya que visualizo unas diferencias a nivel de los códigos de cuentas emitidos por el organismo de control vigente, esta observación de manera urgente ya que los códigos pueden variar y esto generaría una interpretación diferente a la naturaleza de la cuenta contable en sí.

CUENTAS DE RESULTADOS

CONSERV M&J CIA LTDA realiza el control de estas cuentas únicamente de la información obtenida del sistema durante el año 2018.

RECOMENDACIÓN

8. Se recomienda a Contabilidad como una medida de control interno elaborar anexos de las cuentas de mayor movimiento que ocasiona ingresos y gastos además de tener respaldos en hojas de Excel como información adicional a estas cuentas de mayor movimiento.

EGRESOS

Los gastos realizados durante el año 2018, CONSERV M&J CIA LTDA no registra sus comprobantes contables; por ende, no hay respaldos ya que la empresa no tiene movimiento alguno.

TRIBUTACION

CONSERV M&J CIA LTDA durante el año 2018 cumple con lo que establece la Ley de Régimen Tributario y el sistema de Rentas Internas en cuanto al pago y declaraciones respectivas.

Cabe recalcar que el alcance de la Auditoría externa no permite establecer un dictamen respecto al análisis tributario en un 100%, únicamente un criterio en cuanto a lo observado dentro del alcance de la auditoría externa en relación al cumplimiento de las declaraciones mensuales y elaboración de anexos transaccionales.

RECOMENDACIÓN

9. Con la finalidad de dar cumplimiento con las leyes vigentes de régimen tributario, se recomienda a Contabilidad descargar de la página web del SRI los formularios de cumplimiento tributario y registrar los datos que posee la Compañía para ser revisado por auditoría externa.

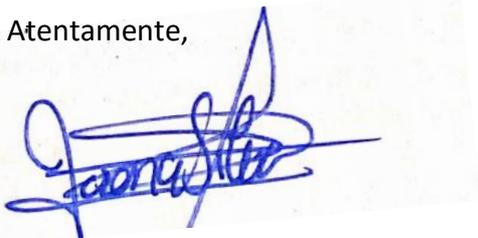
MANUAL DE FUNCIONES

CONSERV M&J CIA LTDA durante el año 2018, ya cuenta con un manual de funciones finalizado, sustentado y discutido por los consejos vigentes.

ADMINISTRATIVO-PERSONAL

CONSERV M&J CIA LTDA no registra talento humano, el resultado de esto, en cuanto a las evaluaciones al personal, es inexistente.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lorena Elizabeth Silva Vasquez', is written over a light blue rectangular background.

LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS E INFORMACION FINANCIERA

Quito, febrero 28 del 2019

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

De acuerdo con las disposiciones vigentes en la Ley de la Superintendencia de Compañías, CONSERV M&J CIA LTDA, basa su control en balances anuales que terminan al 31 de diciembre de cada año.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en lo que se refiere al adecuado desglose de los asuntos significativos.

La Compañía mantiene un archivo de la documentación contable con sus respectivos respaldos del año 2018, dando cumplimiento a lo establecido en su Estatuto.

CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS PARA LA PREVENCION DE LAVADO DE DINERO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES ILICITAS

Luego de realizar el examen correspondiente al cumplimiento de las normas para la prevención de lavado de activos procedentes de actividades ilícitas por parte de la CONSERV M&J CIA LTDA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. El cumplimiento de tales normas es responsabilidad de la Administración de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre su cumplimiento.

Como parte de mi análisis efectué pruebas de cumplimiento en base a los procedimientos establecidos para la revisión de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas.

Como resultado de la muestra tomada para el análisis, se pudo verificar que la Compañía en el periodo Enero a diciembre del año 2018, no revela situaciones en las transacciones y documentación examinada que, en mi opinión, se consideren incumplimientos significativos a las normas para la prevención de lavado de dinero provenientes de actividades ilícitas por parte de CONSERV M&J CIA LTDA, para el año 2018 no ha elaborado un Manual de Prevención de Lavado de Activos. No cuenta con una base en el sistema que permita su control en forma sistemática.

Se recomienda a Gerencia y Directivos elaborar un manual para su aplicación de manera urgente para establecer estándares de controles óptimos y reales petición que se ha

venido dando desde años anteriores y que está pendiente dentro de las recomendaciones emitidas en este informe de Auditoría Externa.

Se recomienda a Gerencia y Directivos disponer al departamento de sistemas elabore una herramienta tecnológica que permita controlar limitaciones para lavado de activos y de esta manera generar confianza en los reportes emitidos para el efecto.

EVALUACION PRESUPUESTARIA

Se pudo verificar que lo ejecutado en relación a lo presupuestado dio cumplimiento dentro de los desvíos estadísticos de manera aceptables.

Se puede concluir que lo ejecutado respecto a lo presupuestado en el año 2018, no genero utilidades como las presupuestadas presentando desvíos aceptables en los demás rubros.

CUMPLIMIENTO PLAN DE TRABAJO

La Compañía en el año 2018, demuestra haber cumplido con su plan de trabajo aprobado en asamblea general.

SITUACION PATRIMONIAL

Según su estado de cambios en el patrimonio, CONSERV M&J CIA LTDA durante el año 2018, no refleja cambios en su capital, reservas y resultados por efecto del resultado. Dichos valores se encuentran reflejados en el Balance General.

FLUJO DE EFECTIVO

CONSERV M&J CIA LTDA, elabora su flujo por el método directo demostrado que sus operaciones se realizaron con dineros propios.

Como conclusión se puede determinar que la Compañía durante el año 2018, realizo actividades que permitieron mantener una liquidez para cubrir sus movimientos en efectivo.

GESTION GERENCIAL Y DIRECTIVOS

Luego del análisis respectivo sus índices registran lo siguiente:

Su capital de trabajo obtenido entre sus activos corrientes y pasivos corrientes, demuestran que la Compañía cuenta con un capital propio que le ha permitido atender los requerimientos de sus socios.

Los índices de solvencia y liquidez, como resultado de sus activos corrientes para sus pasivos corrientes, así como su inventario se encuentran dentro de los parámetros

aceptables, representando que sus pasivos inmediatos, pueden ser cubiertos por lo disponible.

ANALISIS DE CUENTAS POR COBRAR

CONCENTRACION DE CUENTAS POR COBRAR

CON CLIENTES

Durante el año 2018 la Compañía CONSERV M&J CIA LTDA no genera crédito a sus directivos.

INDICE DE MOROSIDAD EN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

TOTAL CTAS POR COBRAR	0,00
CTAS POR COBRAR A CLIENTES MOROSA	0.00
MOROSIDAD	0,00%

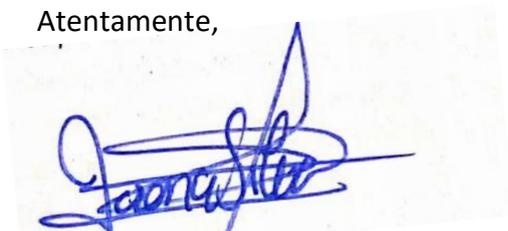
INVENTARIO

No existe inventario a ser evaluado por ende no tenemos ningún tipo de observación.

SOPORTE DE GARANTIAS

La Compañía no tiene ningún soporte de garantías ya que no existió movimiento comercial en el periodo fiscal 2018

Atentamente,



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

CAPITULO III
DICTAMEN DEL AUDITOR
LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
REGISTRO: SCVS-RNAE-1136

Quito, febrero 28 del 2019

A la Asamblea General de Socios y de Administración de **la AVIC INTERNATIONAL AERO-DEVELOPMENT CORPORATION**

1. Hemos efectuado la auditoria del balance general adjunto de la **CONSERV M&J CIA LTDA** al 31 de diciembre del 2018 y del estado de resultados, evolución del patrimonio de los socios y de flujos del efectivo por el año que terminó en esa fecha.

La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la administración de la **CONSERV M&J CIA LTDA** Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoria.

2. Efectué mi auditoria de acuerdo con Normas de Auditoría General mente Aceptadas.

Esas normas requieren que se planifique y se realice la Auditoria para obtener una seguridad razonable acerca si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoria incluye evaluar los Principios de la Contabilidad, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que mi auditoria ofrece una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de la empresa **CONSERV M&J CIA LTDA** al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad descritas en la nota 1 y 2.
Tomado en cuenta que la compañía como tal no genero ningún tipo de movimiento contable en el periodo fiscal 2018
4. El dictamen establecido cumple con el reglamento sobre Auditoría Externa de la Superintendencia de Compañías, basados en el Art. 17 del mencionado reglamento y el dictamen esta generado, en este mismo documento, de acuerdo al requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías esto aplicado para el ejercicio fiscal año 2018, de la compañía **CONSERV M&J CIA LTDA**
5. Mi auditoria se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros básicos considerados en su conjunto para el periodo fiscal año 2018 de la empresa **CONSERV M&J CIA LTDA**

Atentamente,



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO
SCVS-RNAE-1136

**REGISTRO NACIONAL DE
AUDITORES EXTERNOS**

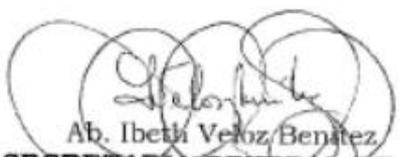
CERTIFICADO

CERTIFICO QUE MEDIANTE RESOLUCIÓN No. **SCVS-IRQ-DRICAI-SAI-2017-00003811** DE **30 DE AGOSTO DE 2017**, SUSCRITA POR LA LCDA. GINA FALCÓN ARIAS, DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORÍA E INTERVENCIÓN, Y DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY DE COMPAÑÍAS VIGENTE, FUE CALIFICADA E INSCRITA.

ING. LORENA ELIZABETH SILVA VÁSQUEZ

CON EL N° SCVS-RNAE-1136

EN EL REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS
QUITO, 06 DE SEPTIEMBRE DE 2017


Ab. Ibeth Veloz Benitez
**SECRETARÍA GENERAL DE LA
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO (E)**

EMPRESA CONSERV M&J CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL COMPREDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

BANCOS

El saldo inicial reportado al 31 de diciembre 2018 es el depósito para la conformación de la empresa registrados en los organismos de control (Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y Registro Mercantil).

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

ACTIVO FIJOS

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

PASIVOS CORRIENTES

RELACIONADOS LOCALES

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

NO RELACIONADOS LOCALES

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

PROVISION DE JUBILACION PATRONAL

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

PATRIMONIO

El balance del patrimonio por un valor de \$ 2.000,00 se registra como capital suscrito y pagado esto para el inicio de actividades de la empresa AVIC INTERNATIONAL AERO-DEVELOPMENT CORPORATION para el periodo fiscal año 2018.

ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

VENTAS

No existe movimiento contable ya que la parte comercial de la empresa como tal no realizo ningún tipo de operación para el periodo fiscal años 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lorena Elizabeth Silva Vasquez', is written over a light-colored rectangular background.

LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

BALANCES AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONSERV M&J CIA LTDA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Cuentas	Saldo 3	Saldo 2	Saldo 1
ACTIVO			
FONDOS DISPONIBLES		2.000,00	
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.000,00		
CUENTAS POR COBRAR		0,00	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0,00		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00		
(PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)	(0,00)		
OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO	0,00		
IMPUESTOS CORRIENTES		0,00	
CTA FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	0,00		
CTA FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	0,00		
CTA FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	0,00		
INVENTARIOS		0,00	
INV.PROD TERMINADO Y MERC EN ALMACEN	0,00		
PROPIEDADES Y EQUIPO			
<u>DEPRECIABLES</u>		0,00	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALAC	0,00		
MUEBLES , ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00		
EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00		
VEHICULOS	0,00		
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00		
(DEPRECIACION ACUMULADA)	(0,00)		
<u>NO DEPRECIABLES</u>		0,00	
TERRENO	0,00		
TOTAL ACTIVOS			2.000,00

PASIVOS			
PASIVOS A CORTO PLAZO		0,00	
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	2.000,00		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00		
BENEFICIOS EMPLEADOS		2.458,16	
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00		
OBLIGACIONES CON EL IESS	0,00		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	0,00		
PASIVOS A LARGO PLAZO		0,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00		
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	0,00		
TOTAL PASIVOS			0,00

PATRIMONIO			
PATRIMONIO		2.000,00	
PATRIMONIO NETO	2.000,00		
TOTAL PATRIMONIO			2.000,00

PASIVO + PATRIMONIO		0,00
----------------------------	--	-------------



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

CONSERV M&J CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

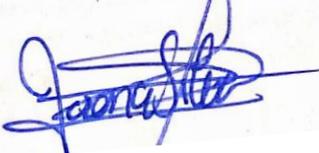
Cuentas	Saldo 3	Saldo 2	Saldo 1
INGRESOS			
INGRESOS ANUALES		0,00	
VENTAS TARIFA DIFERENTE 0% IVA	0,00		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00		
TOTAL INGRESOS			0,00

COSTO DE VENTAS			
COSTOS DIRECTOS		0,00	
INVENTARIO INICIAL	0,00		
COMPRAS LOCALES	0,00		
INVENTARIO FINAL	0,00		
TOTAL COSTO DE VENTA			0,00

GASTOS			
ADMINISTRATIVOS		0,00	
SUELDOS	0,00		
BENEFICIOS SOCIALES	0,00		
APORTE PATRONAL	0,00		
HONORARIOS PROFESIONALES	0,00		
OPERACIONALES		0,00	
DEPRECIACIONES	0,00		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0,00		
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00		
SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00		
OTROS	0,00		
TOTAL GASTOS			0,00

RESULTADOS	0,00
-------------------	-------------

RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0,00	
15% PARTICIPAC TRABAJADORES	0,00		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		0,00	
22% IMPUESTO A LA RENTA	0,00		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			0,00



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

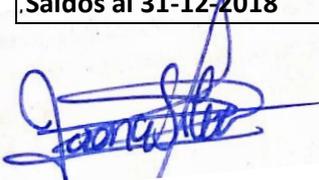
CONSERV M&J CIA LTDA

PERIODO: ENERO A DICIEMBRE 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS	TOTAL
Saldos al 31-12-2018	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Utilidades años anteriores	0,00			0,00
Perdidas años anteriores	(0,00)			(0,00)
Dividendos pagados				-
Aportes de capital				-
Aportes futuras capitalizaciones	0,00			0,00
Saldos al 31-12-2018	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO

CONSERV M&J CIA LTDA**PERIODO: ENERO A DICIEMBRE 2018****ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INCREMENTO NETO		
FLUJOS EFECTIVOS ACTIVIDADES OPERACIÓN		0,00
CLASES COBROS POR ACTIVIDADES OPERACIÓN		0,00
COBROS PROCEDENTES DE VENTAS DE BIENES Y PRESTACION SERVICIOS	0,00	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES OPERACIÓN		(0,00)
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	(0,00)	
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(0,00)	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(0,00)	
FLUJOS EFECTIVOS ACTIVIDADES INVERSION		0,00
EFFECTIVO PROCEDENTES VENTA ACCIONES U OTROS	0,00	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	
ANTICIPOS EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	0,00	
COBROS PROCEDENTES DE REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO		0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	2.000,00	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		0,00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		0,00



LORENA ELIZABETH SILVA VASQUEZ
AUDITOR EXTERNO