

A los señores Socios

JOSE SARMIENTO CONSTRUCCIONES S.A.

Presente. -

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de José Sarmiento Construcciones S.A. al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, del flujo de efectivo, así como el resumen de políticas contables significativas. Los estados financieros adjuntos han sido preparados por la Administración de conformidad con la base contable descrita en las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los temas descritos en la sección fundamentos para la opinión calificada de nuestro informe, y, las debilidades de control interno comentados, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa JOSÉ SARMIENTO CONSTRUCCIONES S.A , al 31 de diciembre del 2018, así como en el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para nuestra opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). De la información solicitada a la administración se pudo determinar algunas situaciones que la empresa a incumplido y que afectan y estaría sujeta al riesgo de observación y sanciones por parte de entes de control como la Superintendencia de Compañías, los mismos que detallamos a continuación:

1. El área de contabilidad deberá cumplir con las disposiciones y reglamentación emitidas por las entidades de control, sobre el control de activos y el cálculo de las depreciaciones de la Propiedad, Planta y equipo de la empresa según corresponda.

2. La Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), es la entidad técnica responsable de la recopilación de información, realización de reportes, de las políticas y estrategias nacionales de prevención y erradicación del lavado de activos y financiamiento de delitos.

La empresa no ha realizado estos reportes, por lo que está incumpliendo con las disposiciones emitidas por la entidad de control.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones claves de la Auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestro trabajo y en la formación de nuestra opinión sobre estos.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como una empresa en marcha, revelando según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La gerencia general de la empresa es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea de fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

Informes sobre otros requerimientos y de cumplimiento

En relación a lo establecida en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

Loja, Julio del 2019



Dr. CPA Fabián Valarezo Cueva, MAE

AUDITOR EXTERNO

CALIF. RNAE -989