

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.

RUC. 0990265534001 - EXP.SCVS.22708

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA.
Guayaquil – Ecuador.

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión favorable

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA. RUC 0990265534001 EXP SCVS 22708 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad CONSULNAC, al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

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

Independencia

Somos independientes de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por nuestra firma.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración de la Compañía CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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. También:

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

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Angónes, CPA,

Gerente de Auditoría - Socio

Número de Licencia Profesional: G.1A.998

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, viernes 26 de abril de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA VIERNES 26 DE ABRIL DE 2019 A LAS 10:38 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Ing. Civil, Julián Javier Coronel Pareja - Gerente y la Ing. Civil Silvana Martha Zambrano García - Presidente de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA., confirma a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como el Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifica con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Víctor Hugo Narrales Aragones, CPA,
Gerente de Auditoría - Representante Legal
C.C. 091384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.

RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

AUDITADO

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES
CIA LTDA.

Ing. Civil, Julián Javier Coronel Pareja

Gerente - Representante Legal

C.C. 0912127263

CONSULNAC CIA. LTDA.

RUC.0990265534001 Exp.SCVS.22708

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES
CIA LTDA.

CPA. Jaime Iglesias Mateo Ramirez

Comodoro General

RUC. 0904885035001

Ing. Civil, Silvana Martha Zambrano García

Presidenta

C.C. 0703541722

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA.

Contenido

Informe 2018

Página

Estados financieros

Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de flujos de efectivo
Estado de cambios del patrimonio

06
07
08
09

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa

10 – 21

- ☐ Bases de preparación de los estados financieros
- ☐ Políticas Contables
- ☐ Notas a los Estados Financieros

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ECU)

	Nota	2018	2017
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 61.805,07	\$ 192.635,44
Clientes	4	78.785,63	124.313,05
Derechos acumulados por Clus por Cobrar	4	(11.795,36)	(11.795,36)
Otros cuentas por cobrar	6	266.989,86	390.541,59
Anticipo impo a la Renta	6	2.314,80	1.579,12
C.T. Impuesto a la Renta	5	14.170,15	10.053,10
C.T. a favor del sueldo pasivo (IVA)	6	1.287,75	426,27
Total activos corrientes		\$ 413.561,90	\$ 207.754,21
Activos no corriente			
Propiedades, planta y equipo	7	\$ 117.121,32	\$ 116.598,07
Máquinaria, equipos e instalaciones	7	80.194,00	39.500,00
Herramientas	7	15.480,35	15.480,35
Muebles y Enseres	7	27.442,13	27.442,13
Equipo de Computación	7	46.053,61	56.053,61
Vehículo	7	(175.559,52)	(159.337,36)
Depreciación acumulada			
Total activos no corrientes		\$ 80.740,89	\$ 95.814,80
TOTAL ACTIVO		\$ 494.302,79	\$ 303.569,01
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	8	\$ 88.743,31	\$ 266.662,46
IESS por pagar	9	4.245,60	2.777,27
Impuestos por pagar	10	10.563,51	18.114,43
Participación trabajadores	11	0,00	0,00
Impuesto renta por pagar	12	0,00	0,00
Beneficios sociales por pagar	13	12.876,18	21.681,62
Total pasivos corrientes		\$ 116.428,60	\$ 309.235,78
Pasivos no Corriente			
Provisión jubilación	14	\$ 84.463,00	\$ 71.570,00
Provisión devaluación	14	18.596,00	18.432,00
Total pasivos no corrientes		\$ 103.059,00	\$ 90.002,00
TOTAL PASIVO		\$ 219.487,60	\$ 399.237,78
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	15	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Aportes de Acreedores para fultum capitalización		400,00	\$ 400,00
Reserva Legal	16	51.594,55	51.594,55
Reserva Facultativa	17	14.161,96	14.161,96
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	18	23.720,05	23.720,05
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	19	304.454,67	425.102,23
Utilidad del ejercicio	20	(129.515,44)	(120.647,56)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 274.815,79	\$ 464.331,23
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 494.302,79	\$ 803.569,01

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Ceval. Julia Javiera Gonzalez Ortega
(Frente - Representante Legal)
C.C. 0912127253


CPA. Jaime Eusebio Muñoz Ramirez
(Frente - Contador General)
RUC: 0904685035001

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2018	2017
Ventas netas locales tarifa 0%	21	\$ 332.379,87	\$ 347.904,03
Otras ganancias	21	65,27	4.828,44
Total Ingresos		\$ 332.445,14	\$ 352.732,47
Gastos Operacionales	22	461.960,58	473.380,03
Utilidad operacional		(\$129.515,44)	(\$120.647,56)
Participación trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(\$129.515,44)	(\$120.647,56)
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) y resultado integral del año		(\$129.515,44)	(\$120.647,56)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Civil Juan José Contreras
Gerente - Representante Legal
C.C. 0912127263


CPA Jany Jairo Mateo Ramirez
Contador General
RUC: 0904885935001

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ECU)

Diciembre 31,	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(130,830.37)	(117,556.44)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$129,682.12)	(\$117,086.44)
Clases de cobros por actividades de operación	(\$129,682.12)	(\$117,086.44)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	(129,682.12)	(117,086.44)
Clases de pagos por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$1,148.25)	(\$470.00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,148.25)	(470.00)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	-	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$130,830.37)	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	192,635.44	310,191.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$61,805.07	\$310,191.88
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E.I.R.	(\$129,515.44)	(\$120,647.56)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$29,279.16	\$25,115.61
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16,222.16	20,863.61
Ajustes por gastos en provisiones	13,057.00	4,250.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$29,445.84)	(\$21,552.49)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	162,472.75	(124,748.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5,718.21)	(2,816.62)
(Incremento) disminución en otros activos	6,607.40	(16,802.68)
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	(184,002.34)	138,267.77
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	(8,805.44)	(15,452.96)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$129,682.12)	(\$117,086.44)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Civil Juan Javier Coronado Pariza
Gerente - Representante Legal
C.C. 0912127263


CPA. Jaime Reyes Moreno Ramirez
Contador General
RUC 0904885035001

From 1980 to 1990, the number of people in the United States who were aged 65 and older increased from 18.5 million to 27.5 million, or 49 percent. The number of people aged 75 and older increased from 6.5 million to 10.5 million, or 62 percent. The number of people aged 85 and older increased from 1.5 million to 2.5 million, or 67 percent. The number of people aged 95 and older increased from 0.5 million to 1.0 million, or 100 percent. The number of people aged 100 and older increased from 0.1 million to 0.2 million, or 100 percent.

[illegible]

Ing. Civil Julian Javier Coronel Pareja
Gerente - Representante Legal
C.C. 0912127263

CPA, Jaime Sues Mateo Ramirez
Contador General
RUC: 0904885035001

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

CONSULNAC CIA LTDA

Es una compañía de responsabilidad limitada constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia, mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décima Tercera del Cantón Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° RI 1132, inscrita en el Registro Mercantil el 19 de enero de 1.976 con el N° 183. El plazo de duración de la Compañía es hasta 19 de enero del 2036. Su domicilio legal es la ciudad de Guayaquil, ubicada en:

Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: XIMENA Calle: VIA A DAULE
Número: 7 1/2 Intersección: JUAN TANCA MARENGO Edificio: MEPARCON S.A. Piso:
0 Carretero: VIA A DAULE CARRETERO 106 Kilometro: 7 1/2 Referencia ubicación:
FRENTE A LA EMPRESA PROALCO ANTIGUAS BODEGAS DE TONI BODEGAS DE
MEPARCON S.A., A LADO DE BODEGAS DE PYCCA Teléfono Trabajo: 042530298
Teléfono Trabajo: 042526659 Email: consulnac@consulnac.com

Su actividad económica principales Actividades de Fiscalización

1.2. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la administración y Socios de la Compañía, de fecha 11 de abril de 2019 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Socios.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones.

2.2. Traducción de moneda extranjera

2.2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

2.4. Inventarios

No mantenemos inventarios por ser una compañía cuya actividad principal es Actividades de Fiscalización.

2.5. Cuentas por Cobrar

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio. La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida. En cuanto a los otros tipos de cuentas por cobrar deben efectuarse las revelaciones respectivas.

2.6. Cuentas por Pagar

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes, y de la recepción de prestación de servicios profesionales que son utilizados en el proceso de prestación del servicio.

2.7. Activos por Impuestos Corrientes

Es la cantidad a pagar o recuperar del Impuesto generado por la compañía durante el periodo. Incluye las retenciones en la fuente de impuesto a la renta practicadas por terceros sobre la venta de servicios.

2.8. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

2.9. Propiedad, planta y equipo

Son registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada al cierre del ejercicio económico. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles relacionados con la ubicación del activo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, # 6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

<u>Tipos de bienes</u>	<u>Porcentajes (%)</u>
Maquinarias	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Herramientas	10%

2.10. Participación de los trabajadores en las utilidades

Es calculada del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables.

2.11. Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible

De acuerdo con lo establecido en las normas tributarias vigentes para el año 2018 la tasa de impuesto es del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Adicional, se establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", que es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

2.12. Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

2.13. Reconocimientos de ingresos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los inventarios.

2.14. Reconocimientos de gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventarios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.



Ing. Civil Julian Javier Coronel Pareja
Gerente - Representante Legal
C.C. 0912127263



CPA Jaime Isaias Mateo Ramirez
Contador General
RUC: 0904885035001

Notas a los estados financieros

NOTA		3		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
Diciembre 31,			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)		\$ 61,805,07	\$ 192,635,44
Suman			\$ 61,805,07	\$ 192,635,44
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.				
Detalle		Valor	Tipo.	
Banco del Pacífico		\$ 6,493,20	Cta. Cte.	
Banco Bolivariano		55,161,87	Cta. Cte.	
Caja Chica		150,00		
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 61,805,07		

NOTA		4		
CLIENTES				
Diciembre 31,			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Cuentas por cobrar clientes	(1)		\$ 78,785,63	\$ 124,313,05
Suman			\$ 78,785,63	\$ 124,313,05
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a ventas de servicios de consultorías dentro del ejercicio corriente, sin intereses.				
(2) Al 31 de diciembre de 2017, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.				
Clientes pendientes de cobro al 31/12/18			\$	78,785,63
Progecon				
Pablo Ortiz Garcia		2,709,57		
Consortio Bolivariano		89,60		
Struo Design Struo		1,541,12		
Gbm Provincial de Galapagos		1,026,00		
Bliqueacorp		4,040,85		
Comvarey S.A.		66,00		
Asociacion Cues Pas		11,115,22		
Pipme S.A.		13,999,99		
Cia Guerrero Construcciones		161,28		
Lifungas		506,00		
Asoc. Acotecnic Consult. Tecnica		240,00		
Consulmeca		1,650,00		
Geogscorp		40,640,00		
Deteroro de Clientes acumuladas al 31/12/18		1,000,00		(11,795,38)

NOTA		5	
CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT De IR años anteriores			
Credito Tributario por Retenciones que nos ha realizados 2018		(1)	11.032,22
		(2)	2.541,93
Suma:			3.383,37
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a las retenciones que nos han realizado nuestros clientes y saldo de credito tributario años anteriores			\$ 14.174,15
(2) Al 31 de Diciembre 2018, registra credito tributario por retenciones realizadas durante el ejercicio fiscal			\$ 10.053,10

NOTA		6	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos relacionados			
Otras cuentas por cobrar		(1)	227.559,94
		(2)	39.429,92
Suma:			\$ 266.989,86
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			\$ 390.542,59
(1) Préstamos relacionados			Valor
Julán Coronel Ramírez		\$ 148.582,10	148.582,10
Total			\$ 148.582,10
(2) Otras cuentas por cobrar			Valor
Otras cuentas por Cobrar empleados		78.977,84	
Otras cuentas por cobrar varios		39.429,92	
Total			\$ 118.407,76
Total otras cuentas por cobrar			\$ 266.989,86

[illegible]

NOTA		9		2018	2017
IESS POR PAGAR					
Diciembre 31,					
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
IESS por pagar		(1)		\$ 4.245,00	\$ 2.777,27
Suman				\$ 4.245,00	\$ 2.777,27
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:					
Detalle			Valor	Formulario	
Aporte mensual			\$ 1.143,45	Planilla del IESS	
Aporte patronal por pagar			1.352,00	Planilla del IESS	
IECE + SETEC			121,26	Planilla del IESS	
Fondo de Reserva			1.119,48	Planilla del IESS	
Préstamos quinquenales			325,98	Planilla del IESS	
Préstamos hipotecarios			182,83	Planilla del IESS	
Total IESS por pagar			\$ 4.245,00		

NOTA		10		2018	2017
IMPUESTOS POR PAGAR					
Diciembre 31,					
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
Impuestos por pagar		(1)		\$ 10.563,51	\$ 18.114,43
Suman				\$ 10.563,51	\$ 18.114,43
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2019.					
Detalle			Valor	Formulario	
Retención en la fuente imponible a la renta por pagar			4.554,32	Formulario 103	
Retención en la fuente IVA por pagar De y Junio Sustitutiva			6.009,19	Formulario 104	
Total			\$ 10.563,51		

NOTA		11		2018	2017
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR					
Diciembre 31,					
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
15% Participación trabajadores por pagar		(1)		\$ 0,00	\$ 0,00
Suman				\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presentó una pérdida contable.					
Detalle				Valor	
Utilidad (Pérdida) antes de participación e impuestos					
15% Participación trabajadores				(\$ 129.515,44)	
Utilidad (Pérdida) después de participación trabajadores				(\$ 129.515,44)	

NOTA		12	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
December 31,			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Sumun		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta pérdida			
	Detalle		Valor
	Utilidad Operacional		-\$ 129,515,44
	Participación Trabajadores 15%		0,00
	Utilidad después de participación trabajadores:		-\$ 129,515,44
(+/-) Gastos no deducibles:			
(-) Amortización pérdidas años anteriores			
			0,00
			-
	Base Imponible a Utilidad Gravable		-\$ 129,515,44
Impuesto Causado			
			0,00
	(-) Crédito imputario Anticipo de Impuesto a la Renta		2,314,80
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018		\$ 0,00

NOTA		13	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
December 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 12,876,18	\$ 21,681,62
Sumun		\$ 12,876,18	\$ 21,681,62
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
	Detalle	Valor	Tipo
Decimo tercer sueldo		\$ 651,69	Empleados
Decimo cuarto sueldo		\$ 4,373,51	
Vacaciones		\$ 7,850,98	
Otros		\$ 0,00	
Total		\$ 12,876,18	

NOTA		14	
PROVISIÓN JUBILACION Y DESAHUCIO			
December 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 84,463,00	\$ 71,570,00
Provisión desahucio	(2)	18,596,00	18,432,00
Sumun		\$ 103,059,00	90,002,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía			
	Detalle	Saldo Inicial	Registro
(1) Provisión jubilación		71,570,00	\$ 12,893,00
(2) Provisión desahucio		18,432,00	164,00
Saldo al 31/12/18		90,002,00	\$ 13,057,00

GND = Gasto no deducible

NOTA	15	2018	2017
CAPITAL			
Dicembre 31.			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Sumam		\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018. Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.			

La composición del paquete accionario fue como sigue:

	Acciones	Valor / Acc.	Capital Accionario	%
Dicembre 31.				
Julán Coronel Ramírez	9.500,00	1,00	9.500,00	95,000%
Julán Javier Coronel Pareja	500,00	1,00	500,00	5,000%
Total	10.000,00	2,00	10.000,00	100,000%

NOTA	16	2018	2017
RESERVA LEGAL			
Dicembre 31.			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 51.594,55	\$ 51.594,55
Sumam		\$ 51.594,55	\$ 51.594,55
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			
Saldo inicial			\$ 51.594,55
Reserva 2018			-
Saldo al 31/12/18			\$ 51.594,55

NOTA	17	2018	2017
RESERVAS FACULTATIVAS			
Dicembre 31.			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reservas Facultativas	(1)	\$ 14.161,96	\$ 14.161,96
Sumam		\$ 14.161,96	\$ 14.161,96
(1) Al 31/12/18. Corresponde a la reserva aprobadas por los accionistas.			
Detalle			
Saldo inicial			\$ 14.161,96
Reserva 2018			-
Saldo al 31/12/18			\$ 14.161,96

NOTA	18	2018	2017
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
Dicembre 31.			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1)	\$ 23.720,05	\$ 23.720,05
Sumam		\$ 23.720,05	\$ 23.720,05
(1) Al 31/12/18. Corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012.			

NOTA		19		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES				
December 31,			2017	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 304,454,67		\$ 425,102,23
Suman		\$ 304,454,67		\$ 425,102,23
(1) Al 31/12/18 El saldo de esta cuenta está a disposición de las accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.				
Detalle:				Valores
Saldo inicial año 2017				425,102,23
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas				(\$ 120,647,56)
Distribución de utilidades aprobados por las accionistas en Junta General				0,00
Saldo al 31/12/18				\$ 304,454,67

NOTA		20		
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
December 31,			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Suman	(1)	(\$ 129,515,44)		(\$ 120,647,56)
(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018				
Detalle:				Valores
Utilidad antes de participación e impuestos				(\$ 129,515,44)
15% Participación Trabajadores				0,00
Impuesto Causado				0,00
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio 2018				(\$ 129,515,44)

NOTA		21		
INGRESOS				
December 31,			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Venta Netas Locales	(1)	\$ 332,379,87		\$ 347,904,03
Rendimientos Financieros		-		-
Otras ganancias		65,27		4,828,44
Suman		\$ 332,445,14		\$ 352,732,47
(1) Al 31/12/18, corresponde a la venta de servicios de fiscalización				

NOTA		22	2018	2017
GASTOS				
Diciembre 31.				
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Costos	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Gastos Operacionales	(2)	461 960,58	473 380,03	
Total costos y gastos		\$ 461 960,58	\$ 473 380,03	
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		152 768,45	142 179,02	
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		30 575,01	27 510,31	
Beneficios sociales e indemnizaciones		18 538,33	17 274,81	
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		85 168,99	100 428,90	
Arrendamientos		6 368,75	2 749,35	
Mantenimiento y reparaciones		12 870,32	15 209,49	
Suministros y materiales		950,95	1 171,68	
Provisión jubilación		12 893,00	4 422,00	
Provisión de deshucho		164,00	(172,00)	
Comisiones		-	-	0,00
Promoción y publicidad		-	-	11 973,24
Combustibles y lubricantes		12 339,64	5 592,16	
Seguros y reaseguros (primas y cesíneas)		5 584,39	37 600,00	
Transporte		22 662,99	715,82	
Gastos de viaje		-	-	3 885,21
Iva Cargado al Gastos		2 393,21	3 991,71	
Servicios básicos		1 567,39	3 213,83	
Impuestos contribuciones y otros		3 699,65	20 863,61	
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		16 222,16	-	
Detritorio y baja de instrumentos financieros		-	-	
Otros servicios		76 130,97	73 814,66	
Otros bienes		842,38	956,23	
Total Gastos		461 960,58	473 380,03	


Ing. Civil Julian Javier Coronel Pareja
 Gerente - Representante Legal
 C.C. 0912127263


CPA Jaime Mateo Ramirez
 Contador General
 RUC 0904885035001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4810526 / 4810305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.

RUC: 0990265534001- EXP.SCVS.22708

REPORTE DE RECOMENDACIONES TENDIENTES A MEJORAR LOS
CONTROLES INTERNOS, PREPARADO EN CONEXION A LA AUDITORIA
DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

Clasificación	Entidad	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Acción
DS	1	Manual de políticas contables. El manual de políticas contables interno de la empresa debe ser actualizado de conformidad a las nuevas actualizaciones de las NIF para las PYMES, el manual contable actual no se ha actualizado durante algunos años.	Operaciones registradas en la contabilidad con tratamientos erróneos.	Emitir el Manual de Políticas contables de conformidad con las NIF para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aprobado por la Junta General de Accionistas.	Operaciones mas fiables en la preparación y presentación de los estados financieros y notas.	Recomendaciones tratadas y se procederá a la revisión.
OD	2	Reclamo de comprobantes de venta, retención y descuentos complementarios. Falta de reglamentación. Se ha establecido que hay comprobantes de venta que no registran toda la información requerida en el reglamento de comprobantes de venta. Recomendamos revisar las carpetas de egreso del ejercicio auditado.	Sancciones y multas por parte de la administración tributaria en una revisión por parte de los fedatarios del SRI.	Proceda a revisar los comprobantes y tome los correctivos correspondientes.	Evitar contingencias fiscales y desembolsos de dinero innecesarios, así como pago no adecuadamente.	Recomendaciones tratadas y se procederá a la revisión.
DS	3	Notas a los estados financieros. Las notas de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para las medianas entidades y PYMES, esto debe de estar de conformidad al usuario.	Revisar cada nota a los estados financieros y actualizarlas de acuerdo a la información a revelar de las NIF PYMES, esto debe de estar de conformidad al usuario.	Revisar cada nota a los estados financieros y actualizarlas de acuerdo a la información a revelar de las NIF PYMES, esto debe de estar de conformidad al usuario.	Recomendaciones tratadas y se procederá a la revisión.	Recomendaciones tratadas y se procederá a la revisión.

					DS
	PYMES.		Declaraciones pendiente de ser información reveladas a los usuarios.	4	Existen diferencias entre las <u>formularios de impuestos.</u> declaraciones de impuestos declaradas al SRI. a través de comunicaciones, así como declaraciones o pagos pendientes
		Manual de políticas contables	Se recomienda la revisión de los formularios de impuestos: pago de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, IVA, ATS, planillas del IESS.	Evitar cuestionamientos por parte de la Administración Tributaria	Recomendaciones tratadas y se procederá a la revisión.

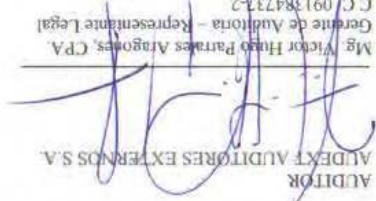
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

ACTA DE ENTREGA DE LAS RECOMENDACIONES AL CONTROL INTERNO POR EL EJERCICIO ECONOMICO
TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA VIERNES 26 DE ABRIL DEL 2019 A LAS 12:38 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN,
APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO
AÑO 2018.

El Ing. Civil Julián Javier Coronel Pareja - Gerente y la Ing. Civil Silvana Martha Zambrano García - Presidenta de
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA., confirman a "La Auditora" la revisión y aprobación de las
recomendaciones al control interno del ejercicio económico 2018.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Víctor Hugo Parraes Aragonés, CPA,
Gerente de Auditoría - Representante Legal
C.C. 091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.

RUC. 0992686820001 Exp. SCVS. 63248

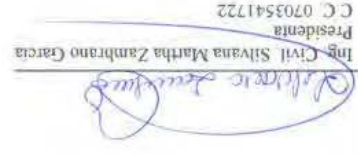
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA

CPA. Jaime Isaías Mateo Ramírez
Contador General
RUC. 0904885035001



Ing. Civil Julián Javier Coronel Pareja
Gerente - Representante Legal
C.C. 0912127263
CONSULNAC CIA LTDA
RUC. 0990265534001 Exp. SCVS. 22708

AUDITADO
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA.


Ing. Civil Silvana Martha Zambrano García
Presidenta
C.C. 07035541722

**CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS
ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES**

A la Administración de
CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA. LTDA.

Guayaquil, viernes 26 de abril de 2019

En conexión con la auditoría de los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre del 2018 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la entidad, presentamos nuestro reporte que contiene recomendaciones que tienen por finalidad la mejora de los controles internos de la entidad.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre los controles internos de la entidad, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la entidad es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

Control interno, en el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la entidad en relación a la confiabilidad de los reportes financieros, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados en base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieran mejoras.

CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA.

Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:

1. **Deficiencias Significativas (DS)** - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que, según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la Dirección de la entidad.
2. **Otras Deficiencias (OD)** - Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA., y el uso de otras personas autorizadas por la Gerencia de la entidad, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la entidad durante el desarrollo de nuestras visitas.

Saludamos a usted muy atentamente,

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

CPA Víctor Hugo Paredes Dragones
Gerente de Auditoría - Bscio
No. de Licencia Profesional: 11.998

Guayaquil, viernes 26 de abril de 2019

Señor

CPA. Víctor Hugo Parrales Aragones, Msc.

Gerente de Auditoría - Socio

AUDEXT Auditores Externos S.A.

Ciudad

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA, RUC.0990265534001 EXP.SCVS.22708 "La Contratante", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de CONSULNAC GEOTECNIA Y MATERIALES CIA LTDA, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas terminados en el ejercicio económico 2018, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los Administradores, y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Socios de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas SRI y demás instituciones del estado.
2. Hemos cumplido nuestra responsabilidad, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios profesionales, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en la República del Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en las notas, tales como juicios y contingencias, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
4. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
5. Los efectos de los errores no corregidos son inateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
6. Le hemos proporcionado a los auditores:
 - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
 - b. Todas las actas de las reuniones de Socios, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
 - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
7. Todas las operaciones han sido registradas en la contabilidad y están presentadas en los estados financieros.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término "fraude" incluye errores, omisiones, e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos". Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales.

incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros en general. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, así como la evasión fiscal con la finalidad de pagar menos impuestos, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos que buscan simular, ocultar, omitir, falsear o engañar, con el fin de ocultar la falta de dichas operaciones o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.

- b) No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia – Representante Legal, Socios, o empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio 2018. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros, la presentación de los estados financieros se ha sujetado a lo estrictamente requerido en las Leyes de la República del Ecuador.

- c) Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros, y no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral COIP en materia tributaria.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, Socios y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros del ejercicio económico auditado.

8. En el Estado de Resultado no se han registrado facturas de empresas fantasmas o inexistentes, todos los comprobantes de ventas registrados en la contabilidad son válidos de acuerdo a las Leyes.

9. No ha habido incumplimientos de las Leyes o Regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del Estado como (La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas SRI, etc.) respecto al incumplimiento de o deficiencias en la presentación de la información financiera.

10. Confirmamos la integridad y la fiabilidad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros.

11. La compañía al cierre del ejercicio no mantiene litigios que deban ser revelados en las notas a los estados financieros.

12. Les hemos provisto la información relacionada con todos los factores claves de riesgo, supuestos e incertidumbres de los cuales estamos enterados que son relevantes a la

habilidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, lo cual está plenamente revelado en las notas a los estados financieros.

13. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Socios.

14. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de Socios, se llevan y se conservan debidamente.

15. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros que están en su poder.

16. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores y Comisarios.

17. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

18. La compañía tiene establecidos mecanismos de control que garantizan la utilización adecuada del software adquirido.

19. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.

20. Las cuentas por cobrar reportadas en los estados financieros representan reclamos válidos contra deudores por la actividad realizada por la Compañía y se han establecido las provisiones apropiadas para las pérdidas que pueden presentarse por cuentas no recuperables.

21. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.

22. La Compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay embargos preventivos, reclamos u otras condiciones que afecten su uso o dominio.

23. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.

24. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía que requieran ser reveladas.

25. Los estados financieros y notas al cierre del ejercicio 2018 no contienen errores u omisiones no corregidas o reveladas, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.

26. La empresa no registra anticipos por parte de sus clientes y todos los créditos financieros han sido revelados.
27. La empresa no registra ningún tipo de fideicomiso en sus operaciones que deban ser revelados.
28. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumuladas o revelados de acuerdo a la NIC 37 o sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes
29. En relación con la situación fiscal y previsional de la institución, se ha cumplido con el pago todos los impuestos y contribuciones en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la entidad.
30. La empresa al cierre del ejercicio económico 2018 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

Atentamente,


Ing. Civil Julián Jaimes Coronel Pareja
Gerente - Representante Legal
C.C. 0912127263


CPA, Jaime Ismael Mateo Ramirez
Contador General
RUC: 0904885035001