

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA  
JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**

*Al 31 de Diciembre de 2018*

**INDICE**

- 1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**
  - DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
  - ESTADOS FINANCIEROS
  - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 2. CARTA DE CONTROL INTERNO**
- 3. PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION POR PARTE DE LOS AUDITORES EXTERNOS DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILICITAS**

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA**  
**JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**DICTAMEN DE LOS**  
**AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

***Al 31 de Diciembre de 2018***

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

#### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018, y los correspondientes estados del resultado integral, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas, no fueron entregadas las políticas contables debido a que la compañía no ha tenido actividad.

En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía **JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los Flujos de Efectivo, la información financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

#### **2. Fundamentos de la opinión**

Hemos realizado la auditoría de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

3. Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018, no ha ejecutado actividades relacionadas con su objetivo por tanto no hay retenciones, ha realizado las declaraciones y pago de las referidas obligaciones con apego a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, vigentes en nuestro país, los resultados se darán a conocer en informe por separado.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

4. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

5. Tal como se explica en la Nota 4, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

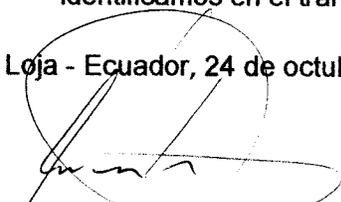
#### **Responsabilidad del Auditor**

6. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
7. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.
8. 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:
  - Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para

responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos 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 Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el 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.

Loja - Ecuador, 24 de octubre de 2019



Eco. Aníbal Lozano Bravo  
**AUDITOR EXTERNO**  
RNAE- 519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

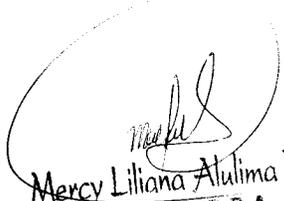
## **ESTADOS FINANCIEROS**

**"CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ ""HERMELCOM"" CIA.LTDA."**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>488,71</b>
1010103	Caja	430,39	
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	58,32	
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.523,72</b>
101020501	Cientes no relacionados locales	5.523,72	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.012,43</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.253,56</b>
2020201010	Cuentas por pagar préstamos socios	3.253,56	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.253,56</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>1.600,00</b>
30101	capital suscrito o asignado	1.600,00	
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.158,87</b>
30601	Ganancias acumuladas	1.158,87	
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>2.758,87</b>
	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>6.012,43</b>

  
Mercy Liliana Atulima Vásquez  
CONTADORA CPA  
R.U.C. 1103999148001  
MATRICULA 34709  
TELF: 2579488

  
GERENTE

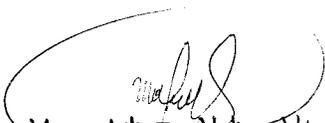


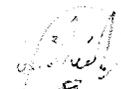
**"CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ ""HERMELCOM"" CIA.LTDA."**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>401</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>0,00</b>
4010301	Contratos de construcción 12 %	0,00	
<b>403</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0,00</b>
40305	Otras rentas	0,00	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>0,00</b>
<b>51</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>		<b>0,00</b>
<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>0,00</b>
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0,00	
520116	Gastos de gestión	0,00	
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>0,00</b>
52020101	Sueldos	0,00	
52020201	Aporte patronal	0,00	
520220	Impuestos, contribuciones y otros	0,00	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>0,00</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>

  
Mercy Liliana Altamira Vásquez  
CONTADORA CPA  
R.U.C. 1103999148001  
MATRICULA 34709  
TELF.: 2579488

  
GERENTE





SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

<b>RAZÓN SOCIAL:</b> COMPAÑÍA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ	P	POSITIVO
<b>Dirección Comercial:</b> TURUNUMA VALENCIA S/N BURGOS Y SEGARRA	N	NEGATIVO
<b>No Expediente</b>	301608	D
<b>RUC:</b>	1191756734001	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
<b>AÑO:</b>	2018	

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>0</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>0</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>0</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>0</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>0</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P

2

Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE</b>			
	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
	9505	0	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	430,39	P
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	430,39	

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96		
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>			
	97	0	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>			
	98	0	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820		

**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,  
PÁRRAFO 16)**

  
\_\_\_\_\_  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**NOMBRE:** Hermel Francisco Jiménez García  
**CI / RUC:** 1104642168

  
\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

**NOMBRE:** Mercy Liliana Alulima Vásquez  
**CI / RUC:** 1103999148





**CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ESTADOS FINANCIEROS**

a) Estado de Situación Financiera

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja	1	430,39	430,39
Anticipo de impuesto a la renta	2	58,32	58,32
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Construcciones en curso			5.523,72
Clientes no relacionados locales		5523,72	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.012,43</b>	<b>6.012,43</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Anticipos l/p clientes	3		3.253,56
Cuentas por pagar préstamos socios	3	3253,56	
<b>TOTAL PASIVO</b>			
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>CAPITAL</b>			
capital suscrito o asignado	4	1.600,00	1.600,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Ganancias acumuladas	5	1.158,87	1.158,87
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>			
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>6.012,43</b>	<b>6.012,43</b>

b) Estado de Resultados

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Contratos de construcción 12 %	6	0,00	0,00
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Otras rentas	6	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>			
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7	0,00	0,00
Gastos de gestión	7	0,00	0,00
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
Sueldos	7	0,00	0,00
Aporte patronal	7	0,00	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	7	0,00	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>0,00</b>	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

c) Estado de Flujo del Efectivo



<b>RAZÓN SOCIAL: COMPAÑÍA JIMÉNEZ &amp; JIMÉNEZ</b>	
Dirección Comercial: TURINUMA VALENCIA S/N BURGOS Y SEGARRA	
No. Expediente	301608
RUC:	1191756734001
AÑO:	2017

P	POSITIVO
N	NEGATIVO
D	POSITIVO O NEGATIVO (C)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	-469,61	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9601	-469,61	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	960101	0	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	960102	-469,61	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para Intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-469,61	N
Dividendos pagados	960103		N
Dividendos recibidos	960104		P
Intereses pagados	960105		N
Intereses recibidos	960106		P
Impuestos a las ganancias pagados	960107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9602	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	960202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210		P
Compras de activos intangibles	960211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212		P
Compras de otros activos a largo plazo	960213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218		P
Dividendos recibidos	960219		P
Intereses recibidos	960220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9603	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304		P
Pagos de préstamos	960305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960308		N
Intereses recibidos	960309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310		D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9604	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9605	-469,61	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9606	900	P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9607	430,39	

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	-	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	0	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	-469,61	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-469,61	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	-469,61	

*(Handwritten signature)*

<b>RAZÓN SOCIAL: COMPAÑÍA JIMÉNEZ &amp; JIMÉNEZ</b>		P	POSITIVO
Dirección Comercial: TURUNUMA VALENCIA S/N BURGOS Y SEGARRA		N	NEGATIVO
No. Expediente	301608	D	POSITIVO O NEGATIVO (C)
RUC:	1191756734001		
AÑO:	2018		

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CÓDIGOS	SALDOS BALANCE (EN L.S.)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>0</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>0</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negocia	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscri	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>0</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sus	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950106		N
Intereses recibidos	950108		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>0</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>0</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>0</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>430,39</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>430,39</b>	

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>-</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>-</b>	

d) Estado de Cambio de Patrimonio

**"CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ ""HERMELCOM""  
CIA.LTDA."**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Del 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017**

Cuentas de Capital	Saldo Inicial	Partidas		Saldo Final
		Participación Utilidades	Impuesto a la Renta	
Capital	1.600,00			1.600,00
Utilidades acumuladas	1.374,97	99,45	116,65	1.158,87

**"CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ ""HERMELCOM""  
CIA.LTDA."**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018**

Cuentas de Capital	Saldo Inicial	Partidas		Saldo Final
		Participación Utilidades	Impuesto a la Renta	
Capital	1.600,00			1.600,00
Utilidades acumuladas	1.158,87	0,00	0,00	1.158,87



# **CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ "HERMELCOM**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La compañía de responsabilidad limitada CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ "HERMELCOM., fue constituida el 4 de Junio de 2015 ante el Doctor Pablo Fernando Punín Castillo, Notaria primera séptima del cantón Loja.

El capital autorizado de la compañía es de MIL SEISCIENTOS, de los que se certifica que se han pagado \$ 1600.00 (MIL SEISCIENTOS 00/100 DOLARES AMERICANOS) en la cuenta de la compañía del Banco de Pichincha. Los socios de la compañía son los señores: José Roque Jiménez Castillo, Ivía lucia Jiménez García y Hermel Francisco Jiménez García, los dos primeros con un participación de \$400.00 (CUATROCIENTOS CON 00/100 DALARES AMERICANOS) cada uno y el tercero con una participación de \$800.00 (OCHOCIENTOS CON 00/100 DOLARES AMERICANOS).

El objeto social de la compañía es: la compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del ciu: construcción de edificios; así como también podrá comprender las etapas o fases de construcción de actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto Social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **2.1 Bases de Presentación**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2018 de la CONSTRUCTORA JIMENEZ&JIMENEZ "HERMELCOM., se presentan en dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de informaciones financieras y aprobados mediante Junta de Socios del doce de abril del 2019.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, como los estados del período al 31 de diciembre de 2017, que se incluyen en el presente informe son con la finalidad de efectos comparativo.

#### **2.2. Bases de Preparación**

Los presentes estados han sido preparados de acuerdo a Normas internacionales de información financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").



Las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos se encuentran expresadas en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional de la entidad.

### **3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, aplicables a las Pequeñas y Medianas Empresas.

#### **3.1 Nota 1 Efectivo y sus Equivalentes**

Corresponde a fondos que se mantienen en efectivo, y son el resultado de las ventas realizadas en el ejercicio contable 2015 y 2016, como del saldo de los préstamos en efectivo de uno de los socios de la compañía, para hacer los pagos de las facturas.

#### **3.2 Nota 2 Anticipo de impuesto a la renta**

En esta cuenta se registra el valor de anticipo de impuesto de la renta que corresponde del ejercicio 2018.

#### **3.3 Nota 3 Clientes no relacionados locales**

En esta cuenta registra el saldo pendiente de cobro de la obra que se terminó en el año 2016, se realizó en el año 2018 una reclasificación de esta cuenta debido a que se años anteriores se encontraba registrado en Construcciones en curso. En base a las normas se debería realizar la provisión por cuentas por cobrar, pero no se la efectuó porque se tiene una certeza del 100% de recuperación de este valor, ya que el cliente constituye una persona solvente, solo es necesario que realice acordar para que realice la transferencia respectiva.

#### **3.4 Nota 4 Cuentas por pagar préstamos socios**

En esta cuenta se registró los préstamos en efectivo por parte de uno de los socios, para cubrir las facturas de compra de materiales, y que aún están pendientes de devolución, se debe mencionar que no se consideró interés en los valores prestados a la compañía, en el año 2018 se realizó una reclasificación de esta cuenta debido a que esta obligación se encontraba registrada en la cuenta Anticipos l/p clientes.

#### **3.5 Nota 5 Capital Suscrito**

Este rubro representa las acciones canceladas por todos los socios de la compañía.

#### **3.6 Nota 6 Ganancias Acumuladas**



Esta cuenta agrupa las ganancias de los diferentes periodos desde el 2015 hasta el 2016 en los que se facturó. En las Junta de socios del año 2015 y 2016 los socios indican que las utilidades obtenidas se reinviertan.

### **3.7 Nota 7 Ingresos**

Como se demuestra en la presentación de los estados de resultados de los años 2018 y 2017 en ningún periodo se percibió valor por la realización de la actividad de construcción que es el objeto social de la compañía.

### **3.8 Nota 8 Costos y Gastos**

En los dos estados de resultados de los periodos 2018 y 2017 se evidencia que no se ha realizado compras de materiales como el pago de servicios o de bienes, ni se ha obtenido ingresos, esto es un aspecto negativo para la compañía porque al no cumplir con el objeto social, se evidencia un riesgo en lo referente a la vida económica de la compañía, ya que no cumple con el principio de negocio en marcha.

### **3.9 Estado de Flujo de Efectivo**

Al revisar los estados de flujo de efectivo de los años 2018 y 2017 se puede indicar que la compañía, en el periodo 2017 tiene cancelaciones de actividades de operación que corresponde a los saldo de obligaciones con el IESS pendientes del año 2016, como de la participación de trabajadores y el impuesto a la renta correspondiente, en el año 2018 se nota que no existe pagos de ninguna clase.

### **3.10 Nota 8 Estado de Cambio de Patrimonio**

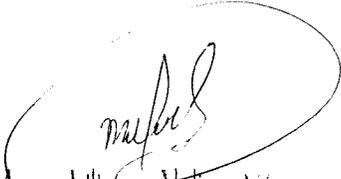
Revisando la composición de este estado en los dos periodos presentados se evidencia que la compañía en el año 2017, la compañía cuenta con el capital suscrito de \$1600.00, como las ganancias acumuladas de \$ 1374.97 que se disminuye por la determinación de utilidades por \$99.45 y el pago del impuesto a la renta por \$116.65 quedando un valor por ganancias acumuladas \$ 1158.87, cuenta que se ha mantenido con el mismo saldo en el año 2018, debido a que no ha existido movimiento económico en este periodo.

### **3.11 Nota 9 Información Adicional**

Se puede indicar que la compañía no ha tenido movimientos financieros desde el ejercicio fiscal dos mil dieciséis, esto se demuestra mediante sus estados

Q

financieros, que tanto en el periodo 2017 como en el 2018 solo traslada los saldos del ejercicio fiscal 2016. Lo que demuestra que la empresa no ha continuado realizando operaciones realizadas con su objeto social. Sería conveniente que la compañía intente continuar sus operaciones mediante la participación de concursos o realizando obras con personas privadas con la finalidad de cumplir con el objetivo social y mantener el negocio en marcha. En caso de mantenerse en inactividad lo más conveniente sería que se resuelva mediante Junta de socios la posibilidad de disolución y liquidación de la misma.



Mercy Lilia Alulima Vásquez  
**CONTADORA CPA**  
R.U.C. 1103999148001  
MATRICULA 34709  
TELF.: 2579488

2

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

**Comentario 1:**

La compañía Constructora JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" Cía. Ltda., fue constituida el 4 de junio de 2015 ante el Doctor Pablo Punín Castillo, en la Notaria séptima del cantón Loja, en la misma fecha se inscribe con el número 238 en el Registro Mercantil con el número repertorio 2102.

El capital autorizado de la compañía es de MIL SEISCIENTOS DOLARES. Los socios de la compañía son los señores: Hérmel Jiménez García, con 800 participaciones; José Jiménez Castillo y Lucía Jiménez García con 400 participaciones cada uno.

El objeto social de la compañía es: construcción de edificios, y fases de la referida construcción.

El plazo de duración es de treinta años

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**  
**COMENTARIO 2:**

**a) Preparación de los estados financieros:**

Los estados financieros se preparan en base a las normas de contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Ley de Compañías, la información se procesa a través del Software Excel.

**b) Unidad monetaria:**

Las cifras son presentadas en dólares de los Estados Unidos, moneda de circulación en el país

**c) Plan de cuentas:**

El plan de cuentas se adapta a las necesidades de la Compañía.

**d) Valuación de activos fijos:**

No se mantienen activos fijos

**e) Depreciaciones:**

No existen activos fijos.

**f) Período de presentación:**

Los estados financieros se presentan anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

**g) Libros de actas:**

Se revisaron los libros de actas de sesiones de Junta General de socios, encontrándose que en el período de análisis se ha desarrollado una sesión el 12 de marzo de 2018, no se ha desarrollado ninguna sesión ordinaria de acuerdo a lo dispuesto en la ley y no se entregaron las grabaciones de las mismas.

**h) Supuesto de empresa en marcha:**

La compañía en los años 2016, 2017 y 2018 no ha cumplido con el objeto social, por lo cual difícilmente puede mantenerse en el mercado, no ejercer actividades económicas no permite obtener ingresos.

**REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y CRÉDITOS FISCALES:**

Cuenta	Saldo
Caja	430,39
Anticipo de impuesto a la renta	58,32
<b>Total</b>	<b>488,71</b>

**Comentario:**

La Compañía en el 2017 no generó actividad sin embargo están registrados \$ 58,32 como anticipo de impuesto a la renta, siendo necesario que se revise y dé el tratamiento definitivo.

**NOTA 3: ACTIVO NO CORRIENTE:**

Cuenta	Saldo
Cientes no relacionados	5.523,72
<b>Total</b>	<b>5.523,72</b>

**Comentario:**

El valor corresponde a una obra terminada pero no entregada estando pendiente de cobro desde el 2015, en la declaración de impuesto a la renta se registra como inventario.

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

La Administración señala que es una cuenta segura de cobro razón por la que no se establecen provisiones.

**NOTA 3: PASIVO NO CORRIENTE:**

Cuenta	Saldo
Cuentas por pagar socios	3.253,56
<b>Total</b>	<b>3.253,56</b>

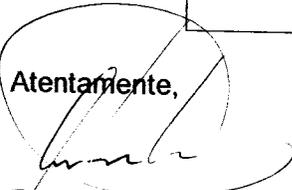
**Comentario:**

El valor corresponde a préstamo entregado por el Gerente, el mismo no genera intereses. Sin embargo en la declaración de impuesto a la renta se registra como cuentas por pagar no relacionados.

**NOTA 4: PATRIMONIO:**

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	1.600,00
Ganancias acumuladas	1.158,87
<b>Total</b>	<b>2.758,87</b>

Atentamente,

  
Eco. Aníbal Lozano Bravo  
**AUDITOR EXTERNO**  
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA**  
**JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**

**CARTA DE CONTROL INTERNO**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

Loja, octubre 24 de 2019

A la Junta General de socios y Gerencia de  
**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑÍA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2018, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la **COMPAÑÍA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos detectado debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes para mejorar su estructura así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante nuestro examen practicado.

De la revisión efectuada en la referencia y de acuerdo al Contrato suscrito con la Compañía, efectuamos la evaluación de la estructura del control interno contable y administrativo, así como la evaluación de los riesgos operativo, de crédito, de liquidez y de mercado, por lo que a continuación detallamos nuestros comentarios sobre los aspectos requeridos.

### **GOBIERNO CORPORATIVO**

El control interno constituye garantía para las actividades y operaciones de la empresa para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos.

Nuestras observaciones y recomendaciones las presentamos de la siguiente forma:

1. Riesgo Operativo
2. Gestión y Riesgo de Crédito
3. Gestión y Riesgo de Liquidez
4. Gestión y Riesgos de Mercado

Atentamente,



Eco. Aníbal Lozano Bravo  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RNAE-519**

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

#### 1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía no cuenta con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables.

1.2.- La compañía no ha cumplido con el objeto social, lo que no permite obtener ingresos para mantenerse en el mercado

#### 4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

Al momento la compañía no está produciendo y no cuenta con un mercado establecido

El presente informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, de la Junta General de Socios y Gerencia de la Compañía **COMPAÑIA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**, por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,



Ec. Aníbal Lozano Bravo  
**AUDITOR EXTERNO**  
RNAE-519

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 164-73 y 24 de Mayo.  
Telf.: 2723914, Celular 0992587881

---

**COMPAÑÍA CONSTRUCTORA**  
**JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**

**PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION  
POR PARTE DE LOS AUDITORES EXTERNOS  
DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE  
LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES  
DE ACTIVIDADES ILICITAS**

***Al 31 de Diciembre de 2018***

Loja - Ecuador, octubre 24 de 2019

Señor  
**INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE LOJA**  
Presente.

De mi consideración:

**Ref: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISION POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES ILICITAS DE LA COMPAÑIA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA., AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Como auditor externo contratado por la **COMPAÑIA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones. Hemos revisado estos procedimientos que se enumeran a continuación fueron referenciados y evaluados en la Compañía, exclusivamente para apoyarnos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2018.

1. *Verificar que la Compañía haya fijado políticas y procedimientos de control para evitar el lavado de activos proveniente de actividades delictivas.*
2. *Verificar que los oficiales de cumplimiento han previsto procedimientos de revisión del cumplimiento de las disposiciones legales, instrucciones impartidas por la UAF – Unidad de Análisis Financiero.*
3. *Revisar que la institución auditada cuente con una unidad de control de lavado de activos y que su control abarque todas las áreas sensibles al lavado de activos, subsidiarias y afiliadas.*
4. *Solicitar una copia de los informes del oficial de cumplimiento remitidos internamente a la Gerencia, sobre la revisión del cumplimiento de los controles para evitar el lavado de activos, y de las actas de las sesiones en las que la administración de la institución emitió su opinión.*
5. *Incluir en el informe de auditoría externa los hallazgos identificados en los informes señalados anteriormente que no hayan merecido acciones por parte de los máximos directivos de la Compañía.*
6. *Seleccionar al azar 5 hallazgos detectados en cada uno de los informes señalados en el numeral 4 anterior, verificar los correctivos dispuestos por la administración y el cumplimiento de las instrucciones, políticas, y resoluciones de la Junta General de Socios; así como la implantación de controles internos.*

7. *Obtener carta de representación de la Administración de la Compañía en la cual se confirme que la misma ha realizado las acciones informadas al auditor externo.*

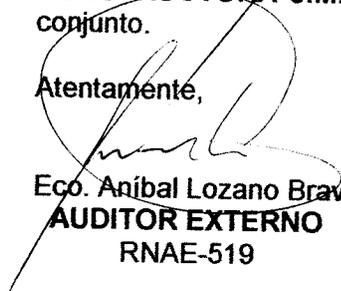
**Nuestros resultados los informamos a continuación:**

- a) En relación al procedimiento 1, hemos verificado que la Compañía no ha desarrollado la normativa sobre Control para Prevenir el Lavado de Activos, agregándose que la compañía al no estar cumpliendo con el objeto social no recibe ingresos.
- b) Con respecto al procedimiento 2, hemos verificado que por su condición y naturaleza actual de la Compañía, no cuenta con una persona para cumplir funciones como Oficial de Cumplimiento, en el período auditado, similar al comentario anterior no ha tenido actividad económica.
- c) Con relación a los procedimientos 3 y 4, por lo expresado en el párrafo precedente, no existen controles aunque al momento la compañía no tiene actividad.
- d) Con respecto al procedimiento 5, no se constataron operaciones inusuales.
- e) En relación con el procedimiento 6, no se encontraron hallazgos para reportar.
- f) Con respecto al procedimiento 7, la Administración nos proporcionó la carta de representación sobre las manifestaciones cualitativas de los estados financieros auditados y el cumplimiento de disposiciones establecidas por los organismos de control que contemplan las relacionadas con la prevención del lavado de activos.

Debido a que los procedimientos previamente acordados descritos en los numerales 1 al 7 de este informe no constituyen una auditoría, no expresamos opinión sobre los elementos, cuentas o partidas; en adición, dichos procedimientos acordados no constituyen un examen de la eficacia del control interno sobre las medidas de prevención de lavado de activos proveniente de actividades ilícitas; no se ha determinado otros asuntos que pudieran haber llamado nuestra atención, y que debieran ser informados al Organismo de Control. Debe agregarse que los estados financieros de la compañía no reflejan actividades.

Nuestro informe se emite exclusivamente para el propósito expuesto en el primer párrafo y para su información, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito. Este informe es relativo a la aplicación de los procedimientos descritos en los numerales 1 al 7 anteriores; además, no se extiende a ninguno de los estados financieros de la **COMPAÑIA CONSTRUCTORA JIMÉNEZ & JIMÉNEZ "HERMELCOM" CIA. LTDA.**, tomados en su conjunto.

Atentamente,

  
Ec. Aníbal Lozano Bravo  
**AUDITOR EXTERNO**  
RNAE-519