

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

COMPAÑÍA CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO 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 CONSULTORA & CONSTRUCTORA
MVCM CUEVA MORENO 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 CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO CIA. LTDA

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO 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 **CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO 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.

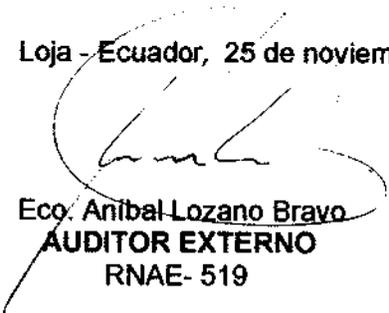
Responsabilidad del Auditor

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:

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

- 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, 25 de noviembre de 2019


Ec. Anibal 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

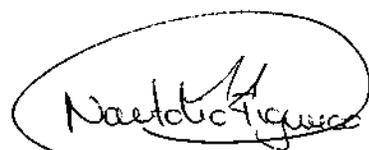
**CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO
CIA.LTDA.**

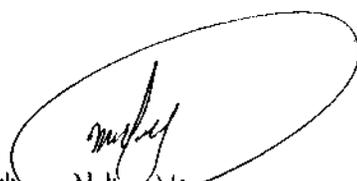
RUC: 1191758206001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y sus Equivalentes	400,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	400,00
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, Planta y equipo	0,00
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
TOTAL DE ACTIVO	400,00
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por Pagar	0,00
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES	
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	0,00
TOTAL DE PASIVO	0,00
PATRIMONIO	
Capital Suscrito	400,00
Utilidades de Ejercicios Anteriores	0,00
Perdidas de Ejercicios Anteriores	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO	400,00
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	400,00


GERENTE


Mercy Liliانا Alulima Vásquez
CONTADORA CPA
R.U.C. 1103999148001
MATRICULA 34709
TELEFONO 2579488



**CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO
CIA.LTDA.**

RUC: 1191758206001

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

Ingresos por servicios de construccion	0,00	
TOTAL DE INGRESOS		0,00

COSTOS

Costo de Produccion	0,00	
TOTAL DE COSTOS	0,00	

GASTOS

ADMINISTRATIVOS

Sueldos y Salarios	0,00	
Beneficios Sociales	0,00	
Honorarios a profesionales	0,00	
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	

DE VENTAS

Sueldos y Salarios	0,00	
Beneficios Sociales	0,00	
Publicidad y Propanga	0,00	
TOTAL DE GASTOS DE VENTA	0,00	

TOTAS DE COSTOS Y GASTOS		0,00
---------------------------------	--	-------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO		0,00
-------------------------------	--	-------------

Gerente
Natalia Cueva

Mercy Lilliana Alulima Vásquez
CONTADORA CPA
R.U.C. 1103999148001
MATRÍCULA 34709
TELF.: 2579488

9

Dividendos pagados		
Intereses recibidos	980308	
Otras entradas (salidas) de efectivo	980309	
	980310	

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	980401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		400
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9804	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9807	

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gastos de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos por deterioro (reservas por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdida en el cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajustes por provisiones de contingencias	9706	
Ajustes por gastos incurridos en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gastos por impuestos e impuestos	9709	
Ajustes por gastos por revalorización de instrumentos	9710	
Ajustes por gastos por revalorización de instrumentos	9711	

CON GIEVA MORENO CIA.LTDA.

12/10/2001

ESTADO DE PATRIMONIO

12/10/2001

**CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA
MORENO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ESTADOS FINANCIEROS

a) Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	1	400,00	400,00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		400,00	400,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y equipo	2	0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVO		400,00	400,00
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	3	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		0,00	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	0,00
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	3	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVO		0,00	0,00
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	4	400,00	400,00
Utilidades de Ejercicios Anteriores		0,00	0,00
Pérdidas de Ejercicios Anteriores		0,00	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO		400,00	400,00
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		400,00	400,00

9

b) Estado de Resultados

ESTADO RESULTADOS

INGRESOS	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS CORRIENTES			
Ingresos por servicios de construcción	5	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS		0,00	0,00
COSTOS			
Costo de Producción	6	0,00	0,00
TOTAL DE COSTOS		0,00	0,00
GASTOS			
ADMINISTRATIVOS	6		
Salarios y Salarios		0,00	0,00
Contribuciones Sociales		0,00	0,00
Contribuciones a profesionales		0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS		0,00	0,00
OTROS	6		
Deprecios		0,00	0,00
Impuestos		0,00	0,00
Intereses		0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS		0,00	0,00
INGRESOS DE VENTA		0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS		0,00	0,00
INGRESOS DE VENTA		0,00	0,00

Activo

d) Estado de Cambio de Patrimonio

Estado de Cambio de Patrimonio

Cuentas de Patrimonio		Ejercicio 2011											
		Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio	
Activo													
Pasivo													
Total													

Estado de Cambio de Patrimonio

Cuentas de Patrimonio		Ejercicio 2011											
		Enero		Febrero		Marzo		Abril		Mayo		Junio	
Activo													
Pasivo													
Total													

9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía de responsabilidad limitada CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO CIA. LTA., fue constituida el 31 de agosto de 2015 ante la Doctora María Gabriela Paz Monteros, Notaría sexta del cantón Loja.

El capital autorizado de la compañía es de CUATROCIENTOS DOLARES, de los que se certifica que se han pagado \$ 400.00 (CUATROCIENTOS CON 00/100 DOLARES AMERICANOS) en la cuenta de la compañía del Banco de Machala. Los socios de la compañía son los señores: Pablo José Carrión Vivanco, y Natalia Figueroa Sarmiento, el primero con una participación de \$1.00 (UNO CON 00/100 DOLARES AMERICANOS) que constituye una participación del cero punto veinte y cinco por ciento, y la segunda socia con una participación de \$399.00 (TRECIENTOS NOVENTA Y NUEVE 00/100 DOLARES AMERICANOS) que constituyen una participación del noventa y nueve punto setenta y cinco por ciento.

El objeto social de la compañía es: Construcción de obras civiles eléctricas, electrónicas, telecomunicaciones, Sistemas Informáticos e Industriales. Construcción de lotizaciones, Urbanizaciones, Viviendas, Edificios, Hospitales y todo tipo de Centro de Salud, todo tipo de Unidades Educativas, Aeropuertos, Puertos Marítimos, Gubernetes, Galpones, Canchas Deportivas, Estadios y todo tipo de Área Deportiva y de Recreación, Caminos, Carreteras, Puentes, Movimientos de Tierra y todo tipo de Obra Vial, Geológica y Geotécnica, Canales de Riego, Sistemas de Riego, Alcantarillado Sanitario, Alcantarillado Pluvial, Sistema de Distribución de Agua Potable, Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales, Plantas de Tratamiento de Agua Potable, Rellenos Sanitarios y todo tipo de Obra Hidráulica, Sanitaria, Saneamiento, de Riego y Drenaje; Puentes y Reparaciones Urbanas; Trabajos en Soldadura y Acero Estructural, Construcciones Eléctricas, Electrónicas, Telecomunicaciones, Sistemas Informáticos e Industriales, además de Trabajos Topográficos. Obras de Impacto Ambiental; Urbanismo, Obras Estructurales, Viales; Geológicas, Geotécnicas, Hidráulicas, Saneamiento, Riego y Drenaje; Instalaciones, Eléctricas, Electrónicas, Telecomunicaciones, Sistemas Informáticos e Industriales, Forestación, Reforestación, etcétera. En General Obras de Ingeniería: Topografía, Estructural, Vial, Geológica, Hidráulica, Sanitaria, Hidráulica, Saneamiento, Riego y Drenaje, Agrícola, Urbanismo; Construcciones Eléctricas, Electrónicas, Telecomunicaciones, Sistemas Informáticos e Industriales, etcétera. Representación, Agencias y Representaciones, Relacionadas con el Objeto

de la Compañía de cuarenta años

2. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía de CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO CIA. LTA. están expresados en dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a las normas de preparación y presentación de informaciones financieras de la Junta de Socios del dos de marzo 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 para Pequeñas y Medianas Empresas.

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.

3.1 Nota 1 Efectivo y sus Equivalentes

Corresponde a fondos que se mantienen en efectivo, y su origen es la aportación de cada uno de los socios para la conformación del capital para la constitución de la compañía, estos fondos no se han utilizado para ninguna actividad, sea esta de pago como de inversión. Indicando que la empresa no ha realizado ninguna gestión para generar un beneficio económico con los fondos.

3.2 Nota 2 Planta y Equipo

Se refiere a los bienes adquiridos cuando ningún bien para la mejora del negocio, como los bienes utilizados en las actividades de generación de ingresos, como es el caso de la entidad desde su inicio su vida económica.

3.3 Nota 3 Pasivos por Pagar

Se refiere a las obligaciones ni a corto como a largo plazo, que se adquieren al obtener valores a terceros como es el caso de los préstamos.

Se refiere a las participaciones. El mismo que se

3.5 Nota 5 Ingresos

Como es evidente en base a la presentación de los estados del año 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.

3.6 Nota 6 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.

3.7 Nota 7 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 no ha tenido ningún movimiento en ambos periodos en actividades de operación, de inversión o de financiamiento.

3.8 Nota 8 Estado de Cambio de Patrimonio

Revisando la composición de este estado en los dos periodos presentados se evidencia que la compañía solo cuenta con el capital suscrito, cuenta que se ha mantenido de forma continua durante todos los años de vida económica de la empresa.

3.9 Nota 9 Información Adicional

Se evidencia que la compañía no ha tenido movimientos financieros desde su constitución. Mediante sus estados financieros, en los que se muestra que solo cuenta con el capital suscrito reflejado en el activo de la compañía, el pago de aporte de los socios que se muestran en el activo de la compañía. Lo que evidencia que la compañía cuenta con los fondos de conformación y no ha realizado actividades en su objeto social, se ha cumplido con la legislación de control, pero solo como mecanismo de control, pero no cuenta con proyectos para ser desarrollados. Como se expresó anteriormente, se puede considerar que la compañía es un negocio en marcha, por lo que se considera que es la mejor opción para la compañía.

COMPAÑÍA CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Comentario 1:

La compañía CONSULTORA & CONSTRUCTORA MVCM CUEVA MORENO Cía. Ltda., fue constituida el 31 de agosto de 2015 ante la Doctora María Gabriela Paz Monteros, Notaria sexta del cantón Loja, el 2 de septiembre de 2015 se inscribe en el Registro Mercantil con el número 372, repertorio 3269. El 20 de julio 2017 ante el Notario Segundo, Dr. Leonardo Sarmiento Bustamante, se reforman los estatutos. El 9 de febrero 2017 ante el Notario Décimo Dr. Juan José Rodríguez Granja, el señor Marlo Ochoa Cárdenas cede sus participaciones al señor Pablo Carrión Vivanco.

Los socios son los señores: Marco Vinicio Cueva Moreno con 399 participaciones y Pablo Carrión con una. El 20 de julio 2017 el señor Marco Cueva Moreno cede sus participaciones a la Abogada Natalia Figueroa

El objeto social de la compañía es: construcción de obras civiles, eléctricas, electrónicas, telecomunicaciones, sistemas informáticos e industriales, construcción de lotizaciones, urbanizaciones, viviendas, edificios, hospitales, y todo tipo de centro de salud, todo tipo de unidades educativas, aeropuertos, puertos marítimos, cubiertas, galpones, canchas deportivas, estadios y todo tipo de área deportiva y de recreación, caminos, carreteras, puentes, movimiento de tierra, y todo tipo de obra vial, geológica y geotécnica, canales de riego, sistemas de riego, alcantarillado sanitario y pluvial, entre otras.

El plazo de duración es de cincuenta 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 2 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. En el encabezado se señala que es Junta extraordinaria universal, sistema que no existe en la Ley ni Estatuto, además actúa como secretaria ad-hoc una persona particular.

h) Supuesto de empresa en marcha:

La compañía en el tiempo que se mantiene 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 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Cuenta	Saldo
Caja	400,00
Total	400,00

Comentario:

Es el valor correspondiente al capital con que inicia la compañía y que permanece sin movimiento.

NOTA 4: PATRIMONIO:

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

Cuenta	Saldo
Capital suscrito	400,00
Total	400,00

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 CONSULTORA & CONSTRUCTORA
MVCM CUEVA MORENO CIA. LTDA.

CARTA DE CONTROL INTERNO
Al 31 de Diciembre de 2018

R

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

Loja, noviembre 25 de 2019

A la Junta General de socios y Gerencia de
COMPAÑÍA CONSULTORA & CONSTRUCTORA MCVM CUEVA MORENO 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 CONSULTORA & CONSTRUCTORA MCVM CUEVA MORENO 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 periodos 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 CONSULTORA & CONSTRUCTORA MCVM CUEVA MORENO 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.

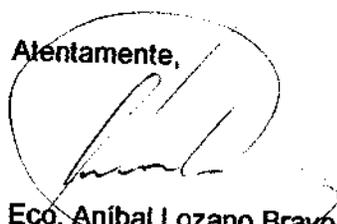
GOBIERNO CORPORATIVO

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. Anibal 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 CONSULTORA & CONSTRUCTORA MCVI CUEVA MORENO CIA. LTDA.**, por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,



Ec. Anibal Lozano Bravo
AUDITOR EXTERNO
RNAE-519