

# INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

CONSTRUCTORA BRAVO & BRAVO CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA. CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA.

## 1. Opinión

1.1 Se ha auditado los estados financieros de CONSTRUCTORA BRAVO & BRAVO CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, constatando que la compañía no ha realizado actividades económicas.

1.1 Se ha auditado los estados financieros de CONSTRUCTORA BRAVO & BRAVO CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, constatando que la compañía no ha realizado actividades económicas.

1.2 En mi opinión, los estados financieros antes indicados no registran movimientos económicos por lo que no se ha podido evidenciar si existió o no el cumplimiento razonable, en aspectos significativos, la situación financiera de CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019.

1.2 En mi opinión, los estados financieros antes indicados no registran movimientos económicos por lo que no se ha podido evidenciar si existió o no el cumplimiento razonable, en aspectos significativos, la situación financiera de CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019.

## Fundamento de la opinión

2.1 Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con Las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). La responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades

2.1 Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con Las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). La responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe.

2.2 Soy independiente de CONSTRUCTORA BRAVO & BRAVO CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA., en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de

2.2 Soy independiente de CONSTRUCTORA BRAVO & BRAVO CONSTRUCTORES BRAVO CIA. LTDA., en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a esta auditoría de los estados financieros en el Ecuador y se ha cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA)

2.3 Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para una opinión favorable.

2.3 Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para una opinión favorable.

## 2. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3.1 La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas

3.1 La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas

**Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES), y del control interno que la Administración**  
Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

**3.2 En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista**  
3.2 En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista

**3.3 La Administración de la compañía es la responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.**  
3.3 La Administración de la compañía es la responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

### **3. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros** Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

**4.1 Los objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga opinión del auditor. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.**  
4.1 Los objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga opinión del auditor. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

**4.2 Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, se aplicamos juicio profesional y se mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:**  
4.2 Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, se aplicamos juicio profesional y se mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- **Se identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuado para proporcionar una base para emitir la opinión del auditor.**  
Se identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuado para proporcionar una base para emitir la opinión del auditor.
- **Se obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.**  
Se obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- **Se evalúa lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.**  
Se evalúa lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Se concluye sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la Compañía en funcionamiento; y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, se concluye sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material se requiere llamar la atención en el informe de información revelada en los estados financieros, que expresemos una

Se concluye sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la Compañía en funcionamiento; y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, se concluye sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material se requiere llamar la atención en el informe de información revelada en los estados financieros, que expresemos una opinión modificada.

- Se evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluido la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.

- a. Es menester comunicar a los responsables del gobierno de la entidad, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

### 3. Informe sobre otros requerimientos Legales y Reglamentarios

6.1 El informe adicional, establecido en la Resolución No NAC-DGERCGCI3-00003275 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 de la Compañía, se emite por separado.

Riobamba - Ecuador, junio 19 de 2020

2 

Dra. Martha Janneth Samaniego Silva

AUDITORA EXTERNA

REG. NR. 1214

# COMPAÑÍA CONSTRUCTORA BRAVO CIA LTDA

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA BRAVO CIA LTDA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre del 2019 **Nombre del 2019**

<b>ACTIVO</b>			<u>400.00</u>
ACTIVO CORRIENTE		400.00	
<b>REALIZABLES</b>		400.00	
Caja	400.00		
REALIZABLES	400.00		
Caja	400.00		
Bancos	0.00		
Inversiones Bancarias	0.00		
<b>EXIGIBLES</b>		0.00	
Cuentas por Cobrar	0.00		
EXIGIBLES	0.00		
Cuentas por Cobrar	0.00		
Documentos por Cobrar	0.00		
Inventarios	0.00		
<b>ACTIVOS FUOS</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		0.00	
Terreno	0.00		
Edificios		0.00	
Edificaciones	0.00		
(-) Depreciación Acumulada	0.00		
Vehiculos		0.00	
Vehiculo Great Wall m4	0.00		
(-) Depreciación Acumulada	0.00		
Maquinaria y Equipos		0.00	
Terrazo	0.00		
Edificios		0.00	
Edificaciones	0.00		
(-) Depreciación Acumulada	0.00		
Vehiculos		0.00	
Vehiculo Great Wall m4	0.00		
(-) Depreciación Acumulada	0.00		
Maquinaria y Equipos	0.00		
Minicargadora JCB	0.00		
Excavadora CATERPILLAR	0.00		
10 Muelles DEWALT	0.00		
Concretora de 3 sacos	0.00		
(-) Depreciación Acumulada	0.00		
Muebles y Enseres	0.00		
(-) Depreciación Acumulada	0.00		
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>PASIVO</b>			0.00
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		0.00	
Cuentas por Pagar Proveedores	0.00		
PASIVO	0.00		
PASIVO CORRIENTE	0.00		
Cuentas por Pagar Proveedores	0.00		
Documentos por Pagar	0.00		
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00		
<b>LARGO PLAZO</b>		0.00	
LARGO PLAZO	0.00		
Financiamiento por Pagar	0.00		
<b>PATRIMONIO</b>		400.00	400.00
PATRIMONIO	400.00		
Capital	0.00		
Resultados	0.00		
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u>400.00</u>	<u>400.00</u>

  
Ing. Lorena Maldonado  
GENERAL GENERAL

  
Lic. Adriana Cano  
Reg. 027  
CONTADORA

# COMPAÑÍA CONSTRUCTORA BRAVO CIA LTDA

DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 COMPAÑÍA CONSTRUCTORA BRAVO CIA LTDA  
 DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 Al 25 de Noviembre del 2019 **embre del 2019**

PATRIMONIO NETO		400.00				
SOCIOS		PARTICIPACIONES	%	POR SOCIO		
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER		400.00	320	80%	320.00	
SOCIOS		PARTICIPACIONES				
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER	TA MARTHA ROCIO		320	80	20%	80.00
CALDERON IZURIFETA MARTHA ROCIO			80			
TOTAL		400	400	100%	400.00	

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Lorena Maldonado  
 Ing. Lorena Maldonado,  
 GERENTE GENERAL **GENERAL**

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Adriana Cano  
**CONTADORA**  
 Adriana Cano  
 CONTADORA  
 Reg. 027 127

**CONSTRUCTORA BRAVO & BRAVO CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**  
 MOVIMIENTO DE PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Descripción	Capital Social	Reservas	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	Resultados Ejercicios	Total	Ref.	Observaciones
-------------	----------------	----------	--	---	-----------------------	-------	------	---------------

Saldo al 31-Dic-2018 400.00 400.00

**MOVIMIENTOS**  
 AUMENTO CAPITAL AL  
 OPERACIONES PATRIMONIALES  
 PAGO DIVIDENDOS PATRIMONIALES  
 DE UTILIDAD OPERACION DEL EJERCICIO  
 Y/O UTILIZACIONES  
**ON**  
**UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO**

Saldo al 31-Dic-2019 400.00 400.00  
 Saldo al 31-Dic-2019 Según Balance 400.00 400.00

Último Saldo al 31-Dic-2019 Según Balance

  
 Ana Lorena Maldonado  
 GERENTE GENERAL

  
 Lic. Adriana Caho  
 REG. 027  
 CONTADOR

# COMPAÑÍA CONSTRUCTORA BRAVO CIA LTDA

## DISTRIBUCIÓN DEL HABER SOCIAL

COMPAÑÍA CONSTRUCTORA BRAVO CIA LTDA  
DISTRIBUCIÓN DEL HABER SOCIAL  
Al 25 de Noviembre del 2019 **embre del 2019**

PATRIMONIO NETO		400.00		
SOCIOS		PARTICIPACIONES	%	POR SOCIO
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER	400.00	320	80%	320.00
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER CALDERON IZURIETA MARTHA ROCIO	320	80	20%	80.00
TOTAL	400	400	100%	400.00

RESERVA LEGAL		-		
SOCIOS		PARTICIPACIONES	%	POR SOCIO
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER		0	80%	-
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER CALDERON IZURIETA MARTHA ROCIO		0	20%	-
TOTAL		0	100%	-

GANANCIAS ACUMULADAS		-		
SOCIOS		PARTICIPACIONES	%	POR SOCIO
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER		0	80%	-
BRAVO CALDERON FRANCISCO XAVIER CALDERON IZURIETA MARTHA ROCIO		0	20%	-
TOTAL		0	100%	-



Ing. Lorena Maldonado  
**GERENTE GENERAL**



Lic. Adriana Cano  
**CONTADORA**  
Adriana Cano  
CONTADORA  
Reg. 027 **27**