

LARIPAZ CIA. LTDA.

**[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
MARCO LEGAL]**

Índice de Contenidos

- 1.- Inscripción
- 2.- Escritura Pública
- 3.- Capital Autorizado y Suscrito
- 4.- Socios y Acciones
- 5.- Estatuto y Objeto Social
- 6.- Libro de Acciones
- 7.- Trámites Relevantes
- 8.- Actas Relevantes
- 9.- Hechos Subsecuentes
- 10.- Cumplimiento de Recomendaciones Auditoría Externa 2017
- 11.- Sistema Informático Contable
- 12.- NIIF
- 13.- Recomendaciones Generales

Marco Legal

De acuerdo a la Documentación entregada al Auditor Externo por la Gerencia General de LARIPAZ CIA. LTDA. en referencia al Marco Legal, se levanta el Conocimiento de la Empresa y es importante señalar varios aspectos referenciales:

1.- Inscripción

La inscripción de LARIPAZ CIA. LTDA. está registrado en el Repertorio No. 23483, del Registro Mercantil del Cantón Cuenca del 19 de septiembre del 2018.

2.- Escritura Pública

La Escritura Pública de la Constitución de LARIPAZ CIA. LTDA. tiene fecha 17 de Septiembre del 2018 otorgado por la Notaría Décima Octava del Cantón Cuenca.

3.- Capital Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de LARIPAZ CIA. LTDA., el Capital Social es de USD \$ 500,00 dividido en 500 participaciones sociales de valor de USD 1,00 cada una.

4.- Socios y Acciones

Los Accionistas fundadores que constan en la Escritura Pública de Constitución, son: Larriwa Flores Claudio Jonás con 250 participaciones de USD \$ 1,00 cada una, y, Pazato Dutan Mayra Alexandra con 250 participaciones de USD \$ 1,00 cada una.

5.- Estatuto y Objeto Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución detalla el Objeto Social "... Construcción de todo tipo de edificios no residenciales ...".

6.- Libro de Acciones

Al 6 de Abril del 2019, el Estado de Socios / Accionistas emitido por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros detalla:

Larriwa Flores Claudio Jonás	250,00 Capital
Pazato Dutan Mayra Alexandra	250,00 Capital

7.- Trámites Relevantes

Al 6 de Abril del 2019, la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros detalla:

Pazato Dutan Mayra Alexandra	Gerente
Larriwa Flores Claudio Jonás	Presidente

8.- Actas Relevantes

Acta de Nombramiento del Auditor Externo 2018 celebrada el 29 de septiembre del 2018.

9.- Hechos Subsecuentes

La Gerencia General indica no tener hechos subsecuentes.

10.- Cumplimiento de Recomendaciones a la Auditoría Externa 2017

La Gerencia General señala que la Empresa no tuvo obligación de Auditoría Externa al 31 de diciembre del 2017.

11.- Sistema Informático Contable

La Gerencia General indica que utiliza el Sistema Informático MONICA 9.

12.- NIIF

De acuerdo al Comunicado del 18 de abril del 2019.



11.- Recomendaciones Generales

Recomendación

Al Gerente General

- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 en lo referente al Informe del Marco Legal
- Considerar los Informes emitidos por la Gerencia General
- Mantener las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Mantener el Sistema de Control Interno y de Archivo Físico General de la Empresa
- Cumplir con las distintas resoluciones y disposiciones que emitieran los distintos Organismos de Control en pro de que no se generen multas ni situaciones de riesgo LARIPAZ CIA. LTDA.


Ego. Mds. Omedo Espinoza Alvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

LARIPAZ CIA. LTDA.

[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018]

23 de Abril del 2019

Índice de Contenidos

Alcance
Metodología
Conclusiones de Auditoría Externa

Balance General al 31 de Diciembre del 2018
Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2018

Nota y Criterio

1 Marco Legal
2 Políticas Contables
3 Banecuator
4 Clientes
5 Proveedores Locales
6 Arq. Mayra Pazato
7 Vacaciones por Pagar
8 Iva por Pagar
9 Retenciones en la Fuente por Pagar
10 Participación Trabajadores por Pagar
11 Impuesto a la Renta por Pagar
12 Arq. Mayra Pazato
13 Capital Suscrito o Asignado
14 Resultados del Ejercicio Actual
15 Ingresos
16 Costos
17 Gastos
18 Compromisos
19 Salvedades sobre Estados Financieros
20 Evento Subsecuente

Informe de Auditoría Externa Independiente

Dirigido a la Junta de Accionistas de LARIPAZ CIA. LTDA.

Alcance

Auditar el Balance de LARIPAZ CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

Metodología

La Auditoría Externa al Balance de LARIPAZ CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Importantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Conclusiones de Auditoría Externa

Ha auditado el Balance General adjunto de LARIPAZ CIA. LTDA. al 31 de Diciembre el 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de LARIPAZ CIA. LTDA.

2.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

3.- Al 31 de Diciembre del 2018, la Empresa presenta dos criterios de elementos que considero importantes en el presente informe:

a) Administrativo y Operativo:

- La Gerencia General de LARIPAZ CIA. LTDA. manifiesta la aplicación de las NIIF en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados además del Flujo de Efectivo y Evolución del Patrimonio en el período de Auditoría realizada
- La Gerencia General de LARIPAZ CIA. LTDA. a la presente fecha de elaboración del presente informe de Auditoría Externa, mantiene las NIIF en el Proceso Contable
- La Gerencia General de LARIPAZ CIA. LTDA. mantiene un Archivo Físico de Documentos razonable que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de Auditoría Externa

b) Contable y Financiero:

Activo

USD \$ 32.369,20

Pasivo

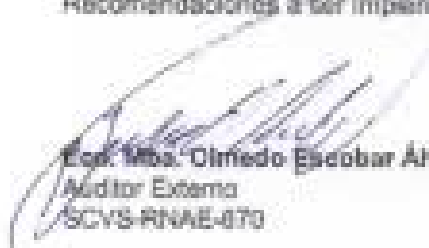
USD \$ 18.586,94

Capital

USD \$ 13.782,26

5.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de LARIPAZ CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados; sin embargo, LARIPAZ CIA. LTDA. considerará las Salvedades descritas en el presente informe.

6.- Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a la Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y determinan Conclusiones y Recomendaciones a ser implementadas por la Gerencia General de LARIPAZ CIA. LTDA.



Eder Mba. Olfredo Escobar Alvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

LARIPAZ CONTRUCTORA
BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2018

ACTIVOS		Nota
Activos Corrientes		
Bancos	89,51	3
Cuentas	32.179,69	4
Total Activos Corrientes	32.269,20	
Total Activos	\$ 32.269,20	
PASIVO Y CAPITAL		
Pasivos Corrientes		
Proveedores Locales	4.969,20	5
Arg. Mayra Pazato	5.927,43	6
Vacaciones por Pagar	56,25	7
I.V.A. por Pagar	151,40	8
Retenciones en la Fuente por Pagar	9,51	9
Participación trabajadores por pagar	3.009,62	10
Impuesto a la renta por pagar	3.136,83	11
Total Pasivos no Corrientes	17.260,24	
Pasivos Corrientes		
Arg. Mayra Pazato	1.326,70	12
Total Pasivos no Corrientes	1.326,70	
Total Pasivos:	\$ 18.586,94	
Patrimonio		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	500,00	13
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	13.282,26	14
Total Patrimonio	13.782,26	

Total Passivos & Patrimônio

31.349,20

LARIPAZ CONTRUCTORA
ESTADO DE RESULTADOS
Al : 31/12/2018

	Acum a Fecha	Nota
Ingresos		
Reparación de varias Unidades	31.771,35	
Total Ingresos	31.771,35	15
Costos de Ventas		
Costo de materiales	7.940,06	
Sueldos y Salarios	1.350,00	
Fondos de Reserva	112,47	
XIII Sueldo	112,50	
XIV Sueldo	96,51	
Vacaciones	56,25	
Total Costos de Ventas	9.667,79	16
Gastos Generales		
Sueldos y Salarios	915,45	
Aporte Patronal	275,26	
Fondos de Reserva	76,26	
XIII Sueldo	76,29	
XIV Sueldo	71,98	
Vacaciones	38,14	
Liquidación de Haberes	38,15	
Honorarios profesionales	375,00	
Impuestos, tasas y contribuciones	20,00	
Papelería y útiles de oficina	34,00	
Comisiones Bancarias		

	8,59	
Chequera	16,20	
Gastos No Deducibles Odra	92,10	
Total Gastos Generales	2.035,42	17
Total Gastos y Costos	11.797,31	
Resultados	20.064,14	