



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:

RAMIREZ LINZAN S.A

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2017

EXAMINADO POR:

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía. _____ 12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas. _____ 12-15

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo. _____ 16
4. Cuentas y documentos por cobrar - (-) provisión para créditos incobrables. _____ 16-17
5. Activos por impuestos corrientes. _____ 17
6. Inventarios - (-) deterioro acumulado de del valor de inventarios _____ 17-18
7. Otros activos corrientes _____ 18
8. Propiedades, planta y equipo _____ 18 -19
9. Otros activos no corrientes. _____ 19
10. Cuentas y documentos por pagar. _____ 20
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar. _____ 20-21
12. Obligaciones con la administración tributaria. _____ 21
13. Capital social. _____ 21
14. Reserva facultativa. _____ 21
15. Resultados acumulados proveniente adopción NIFF _____ 22
16. Ganancias acumuladas. _____ 22



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANA - BULACON

17. Otros ingresos	23
18. Gastos operacionales	23
19. Conciliación tributaria	24
20. Eventos subsecuentes	24

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016080001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MAANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
RAMIREZ LINZAN S.A. CORALIS:**

1. Abstención de opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA RAMIREZ LINZAN S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 12 de octubre de 2017 fue emitido con abstención de opinión.

Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos para la abstención de opinión, no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos ninguna opinión y no opinamos sobre los estados financieros de la **COMPAÑÍA RAMIREZ LINZAN S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2017.

2. Fundamento para la abstención de opinión:

La administración de la compañía, no cuenta con la documentación que sustenten la mayoría de los registros contables y de los saldos presentados en los estados financieros de la **COMPAÑÍA RAMIREZ LINZAN S.A.**, terminados al 31 de diciembre de 2017, por consiguiente no pudimos obtener la suficiente seguridad probatoria de la documentación recibida, lo que nos impidió realizar procedimientos alternativos de auditoría para poder verificar la razonabilidad de los mismos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido no proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016289001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Archundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la **COMPAÑIA RAMIREZ LINZAN S.A.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Mayo 14 de 2018


ECON. MARY ARCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

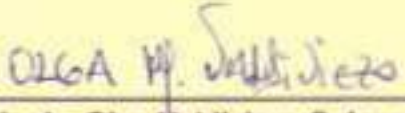
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

COMPAÑÍA RAMÍREZ LINZAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		31-Dic 2017	31-Dic 2016
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	10	61.869	25.880
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	800	665
Obligaciones con la administración tributaria	12	7	95
TOTAL PASIVO CORRIENTE		62.677	26.640
TOTAL DE PASIVO		62.677	26.640
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	589.800	589.800
Aportes para futuras capitalizaciones		-	292.270
Reserva facultativa	14	2.869	2.867
Resultados Acum. Proven. Adopción NIIF	15	(62.409)	(62.409)
Ganancias acumuladas	16	55.409	55.153
Ganancia neta del período		19	257
TOTAL DE PATRIMONIO		585.688	877.937
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		648.365	904.577

Las notas explicativas 10 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

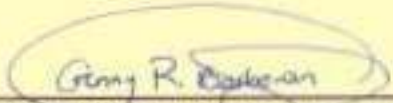

 Sra. Genny Gissela Ramirez Linzan
 GERENTE GENERAL

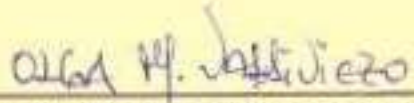

 Lcda. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADORA GENERAL

COMPAÑIA RAMÍREZ LINZAN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas		-	285.000
(-) Costo de venta		-	(245.711)
GANANCIA BRUTA		<u>-</u>	<u>39.289</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:	18		
Administración		(25.345)	(34.319)
Ventas		(615)	(4.100)
Financieros		(107)	(423)
GANANCIA EN OPERACIÓN		<u>(26.067)</u>	<u>447</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	17	26.100	-
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>33</u>	<u>447</u>
(-) 15% participación trabajadores	19	(5)	(67)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>28</u>	<u>380</u>
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>28</u>	<u>380</u>
(-) 25% impuesto a la renta	19	(7)	(95)
GANANCIA NETA ANTES DE RESERVA LEGAL		<u>21</u>	<u>285</u>
(-) Reserva Legal	14	(2)	(29)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>19</u>	<u>257</u>

Las notas explicativas 17 a 19 son parte integrante de los estados financieros.


 Sra. Genny Gissela Ramirez Linzan
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Olga Valdiviezo Solorzano
 CONTADORA GENERAL

COMPANÍA RAMÍREZ LINZAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO ACCIONES FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVAS RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERÍODO	TOTAL AL PERÍODO
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO POR ACCIÓN	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	588.800	292.270	2.887	55.153	(92.409)	297	\$77.337
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia ganancia de 2016	-	-	-	297	-	(297)	-
Reclasificación de cuenta a pasivo	-	(292.270)	-	-	-	-	(292.270)
Reserva legal 2017	-	-	2	-	-	-	2
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-	-	19	19
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	588.800	-	2.889	55.450	(92.409)	19	595.559

Las notas explicativas 13 a 16 son parte integrante de los estados financieros.


 Sra. Genny Gissela Ramirez Linzan
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Olga Valdiviezo Solórzano
 CONTADORA GENERAL

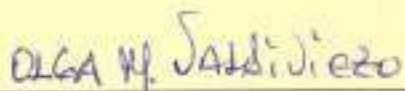


COMPAÑÍA RAMÍREZ LINZAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Dic-31 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.442)
Clases de cobros por actividades de operación	(261.412)
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
(+) Otras cobros por actividades de operación	(261.412)
Clases de pagos por actividades de operación	260.164
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	266.389
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(6.224)
(-) Intereses pagados	(107)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(88)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT	(1.442)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.840
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	398
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(280.717)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.565
(+/-) Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	(292.270)
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(7)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	279.242
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6.795)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	250.000
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	35.989
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	136
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(88)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.442)

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


Sra. Genny Gissela Ramírez Linzan
GERENTE GENERAL


Lcda. Olga Valdivezo Solorzano
CONTADORA GENERAL



1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La **COMPANÍA RAMIREZ LINZAN S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 25 de septiembre de 1998, ante la Notaría Segunda del cantón Santa Ana e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No. 216 y tomo No. 16 el 05 de octubre de 1998, para dar cumplimiento a la resolución No. 98-4-1-1-00155 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros emitida el 29 de Septiembre de 1998. Se registra con expediente societario No. 34467.

El representante legal de la compañía es la Sra. Genny Gissela Ramirez Linzan con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 04 de febrero de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

Su domicilio tributario se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Vía manta, paso lateral Av. metropolitana. Su Registro Único de Contribuyente es el 1390149227001.

Su actividad económica principal es la actividad de ingeniería civil y construcción de viviendas.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley. Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Activos financieros.-

- **Documentos y cuentas por cobrar comerciales,** Son importes adeudado por los clientes por venta de bienes realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se consideran como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corriente.

d. Propiedades, planta y equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

e. Provisiones.-

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe estimado de manera fiable. En este punto la compañía provisiona los beneficios sociales de los trabajadores, como décimo cuarto, décimo tercero, fondo de reserva y vacaciones.

f. Beneficios a los empleados.-

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante

el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad, planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

g. Beneficios a los empleados a corto plazo.-

- **Participación de trabajadores en las utilidades**, de acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

h. Reconocimiento de ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos ordinarios por concepto de: Construcción de obras civiles, cuando es efectuada la transferencia del bien o servicio de construcción al cliente por avance o en su totalidad.

i. Reconocimientos costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

j. Impuesto a la renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

k. Uso de estimaciones.-

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo NIIF para PYMES, requiere que la gerencia utilice ciertos estimados contables inherentes a la actividad económica de la compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en la políticas contables de la compañía. Las estimaciones y supuestos

utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja General y Banco		
Caja General	398	1.840
TOTAL	398	1.840

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja general.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar son como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Otras cuentas por cobrar	a)	125.198	125.198
(-) Provisión de cuenta incobrables	b)	(520)	(520)
TOTAL		124.678	124.678

a) Corresponden a otras cuentas por cobrar, de las cuales no se ha obtenido la identificación de los deudores para realizar nuestros procedimientos de auditoria y determinar la correcta razonabilidad de su saldo contable.

b) Los saldos contables de la provisión para cuentas incobrables del año 2017 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	
Saldo al 01 de enero de 2017	(520)
Provisión para cuentas incobrables 2017	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(520)

compañía no realiza la provisión para cuentas incobrables correspondiente al ejercicio económico 2017.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, por clasificación principal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario IVA	542	544
TOTAL	542	544

Valores correspondientes a créditos tributarios de IVA a favor de la compañía.

6. INVENTARIOS.-

El saldo contable que presenta la cuenta inventarios a diciembre 31 de 2017 y 2016, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2016	31/12/2015
Inventarios			
Inventarios de materiales	a)	129.243	379.243
Otros inventarios		16	16
(-)Provisión de inventario por deterioro	b)	(60.300)	(60.300)
TOTAL		68.959	318.959

- a) La administración indica que corresponden a costos de materiales de construcción por la actividad operativa de la empresa en años anteriores por la construcción de casas. La compañía no cuenta con la documentación que permita determinar la razonabilidad del saldo contable.

- b) Saldo correspondiente a años anteriores por deterioro de inventario, del cual el actual contador no cuenta con información que permita determinar su correcta contabilización.*

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

La cuenta otros activos corrientes, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Otros activos corrientes	a)	6.324	6.324
GAD Portoviejo	b)	6.797	6.324
TOTAL		13.121	6.324

- a) Valores originados en años anteriores, de los cuales no se ha podido identificar su origen.*
- b) Valores pendientes por concepto de patente municipal al GAD de Portoviejo.*

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La COMPAÑÍA RAMIREZ LINZAN S.A., al 31 de Diciembre de 2017, no ha proporcionado documentación soporte que sustente la existencia de sus propiedades, planta y equipos, las mismas que se encuentran reflejadas en su estado financiero como se detalla a continuación:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

COMPANÍA RAMIREZ LINZAN S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Saldo al 31/12/16
<u>COSTOS</u>			
<u>NO DEPRECIABLES</u>			
Terrenos	400.734	-	400.734
<u>DEPRECIABLES</u>			
Edificios	85.092	-	85.092
Maquinarias y Equipos	12.000	-	12.000
Muebles y Enseres	4.000	-	4.000
Vehículos	46.634	-	46.634
SUBTOTAL	548.460	-	548.460
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(100.229)	(11.565)	(111.794)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	448.231	(11.565)	436.667

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta otros activos no corrientes está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Otros activos no corrientes	4.000	4.000
TOTAL	4.000	4.000

Comprenden a valores de años anteriores, de los cuales no se ha podido establecer a que corresponden debido a la falta de información sobre este rubro.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El rubro cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 lo integran las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y Documentos por Pagar			
Cuentas y documentos por pagar	a)	1.409	15.880
Otras Cuentas por Pagar			
Cuenta corriente accionistas	b)	56.192	10.000
Otros pasivos financieros		471	-
TOTAL		58.073	25.880

a) La administración indica que corresponden a cuentas por pagar de años anteriores a proveedores varios. Al 31 de diciembre de 2017, no se ha podido determinar la razonabilidad de su saldo debido a la falta de identificación de los proveedores.

b) Valores por cancelar de años anteriores a accionistas, en el presente ejercicio la cuenta contiene un incremento por concepto de reclasificación de valores de la cuentas aporte a futuras capitalizaciones a crédito en cuenta de accionistas de acuerdo a lo que indica el acta de junta de accionistas de fecha 07 de junio del 2017.

11. OBLIGACIONES CON EL IESE Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 representan aquellas obligaciones (IESE y beneficios sociales) que la empresa ha establecido para dar cumplimiento a la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes, de los cuales no se pudo verificar su razonabilidad y que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
IESE por pagar		81	79
Décimo tercer sueldo por pagar		31	31
Décimo cuarto sueldo por pagar		313	305
Vacaciones por pagar		371	183
Participacion utilidades trabajadores	a)	5	67
TOTAL		800	665

o

visión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, correspondiente al ejercicio económico (Ver nota explicativa No. 19).

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con la administración tributaria			
Impuesto a la renta del ejercicio	a)	7	1.063
TOTAL		7	1.063

a) Constituye a la provisión para el Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota explicativa No. 19).

13. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2017, está compuesto por 589.800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Fundacion Mercedes Emilia	Panama	100,00	589.799
Ramirez Linzan Wilmington Joaquín	Ecuador	0,0002	1
TOTAL		100,00	589.800

14. RESERVA FACULTATIVA.-

Corresponden a saldos contables que se mantienen de años anteriores, al 31 de diciembre de 2017 el saldo contable es de \$ 2.869,36 que incluye el valor de \$ 2.11. Provisionado como reserva legal del ejercicio económico 2017.

15. RESULTADOS ACUM. PROVEN. ADOPCIÓN NIIF.-

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es de \$ (62.409).

De acuerdo al Artículo Segundo de la Resolución No. SC-ICI-CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañía y Valores emitida el 09 de Septiembre de 2011, establece que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y de Medianas Entidades "NIIF para las PYMES", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

16. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 corresponden a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2016
Ganancias acumuladas	
Saldo al inicio de año	55.153
(+)Transferencias de resultados (2016)	257
Saldo al 31 de diciembre de 2017	55.409

17. OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de los otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas	-	285 000
Otros ingresos	26.100	-
TOTAL	26.100	-

18. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración		
Sueldos y salarios	(4.500)	(13.516)
Décima tercera remuneración	(376)	(1.838)
Décima cuarta remuneración	(375)	(1.598)
Vacaciones	(188)	(849)
Fondos de reserva	(375)	(1.249)
Aporte patronal / IECE-SETEC administracion	(547)	(1.507)
Honorarios profesionales	(1.300)	-
Impuestos y contribuciones	(6.050)	-
Telefonia celular	-	(1.375)
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	(11.565)	(11.565)
Suministro y materiales de limpieza	(58)	(810)
Útiles de oficina	(12)	(12)
	-	-
TOTAL	(25.345)	(34.319)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Ventas		
Combustibles	(9)	(1.325)
Agua	(316)	(1.025)
Impuestos, contribuciones y otros	(290)	(1.750)
TOTAL	(615)	(4.100)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Comisiones	(107)	(423)
TOTAL	(107)	(423)

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

La determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	17	447
Menos:		
15% Trabajadores	3	67
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA 25%	14	380
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4	95
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4	95
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	4	95
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	4	95
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

20. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON LA
UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y
ECONOMICO (UAFE).**



EXAMINADO POR:
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPAÑÍA RAMÍREZ LINZAN S.A., CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE).-

*Dando cumplimiento al art. 32 de la Resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de junio de 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por la compañía **RAMÍREZ LINZAN S.A.**, para dar cumplimiento con la ley de Prevención, Detención y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.*

En la revisión efectuada en el transcurso de la auditoría realizada a los registros y documentos que reposan en los archivos de la compañía hemos podido verificar que la compañía no cuenta en sus archivos con la documentación que indique el registro de la compañía ante la Unidad de Análisis Financiero (UAFE) y sobre la designación de los oficiales de cumplimiento ante la junta de accionistas y la UAFE.

El oficial de cumplimiento Ing. Lindbergh Steve Barberán Arboleda, durante el ejercicio económico 2017 ha cumplido con lo que dispone la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros delitos en su Art.39 Numeral 39.6 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, enviando los reportes mensuales en 0 de las operaciones y transacciones, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAFE con estado de validación exitoso correspondiente a los meses de junio, julio, agosto, octubre y noviembre, sin embargo los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, septiembre y diciembre fueron enviado fuera del plazo correspondiente, cabe recalcar que durante el ejercicio económico 2017 la compañía no tuvo actividad operativa.

La compañía no cuenta con el manual de políticas y procedimientos para la Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo y Otros Delitos el mismo que se encuentra a cargo de la oficial de cumplimiento, Ing. Lindbergh Steve Barberán Arboleda, según lo establece el art. 7 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías y Seguros. La administración indica que no realizó el cumplimiento de la debida diligencia de conozca a su cliente, su proveedor y su empleado debido a la inasistencia de actividad operativa.

Se constata que la Oficial de Cumplimiento, Ing. Lindbergh Steve Barberán Arboleda, elabora el Informe Anual de actividades del Oficial de Cumplimiento dirigido a los accionistas de la compañía, correspondiente al ejercicio económico terminado al 10 de Abril de 2018, indicando en el mismo sus actividades realizadas, entre las que resalta su cumplimiento en él envió de los reportes mensuales a la (UAFE) de manera mensual y al

no haber habitualidad de transacciones se presentaron informes RESU fuera de plazo establecido.

Se pudo constatar que al término de nuestro encargo de auditoría externa, los accionistas se reunieron con fecha 19 de Abril de 2018 para conocer y aprobar el informe anual de actividades del oficial de cumplimiento de la compañía ante la (UAFE) por el ejercicio 2017.

En mi opinión, las actividades realizadas por la Oficial de Cumplimiento de la Compañía **RAMIREZ LINZAN S.A.**, al 31 de Diciembre de 2017, Ing. Lindbergh Steve Barberán Arboleda, no cumple en su totalidad con lo que disponen la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE No. 626