



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA

RUC: 1791359593001

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: yaguache60@yahoo.com

Telf. 0994549982

Elaborado: 25 de abril 2019

1-28



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO

- I. Dictamen de Auditoria Externa
- II. Estados Financieros Auditados
- III. Anexos al dictamen (notas)

Abreviaturas utilizadas

IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
EEFF	Estados Financieros
CIA LTDA	Compañía Limitada



I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

**DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE DE CARE
CONSTRUCCIONES CIA LTDA**

Se ha auditado los estados financieros: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, notas aclaratorias y un resumen de las Políticas Contables de, CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA al año terminado el 31 de Diciembre del 2018. Los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA, al año terminado el 31 de Diciembre del 2018, que comprenden: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo al 31 de diciembre del 2018, correspondientes al ejercicio económico terminado en la fecha indicada, elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan la imagen fiel en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA, al año terminado el 31 de Diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA de conformidad con el Código de Ética para profesionales de contabilidad; hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

3-28



Responsabilidad de la Dirección

La administración de la Compañía CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, acorde a lo determinado en la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros; y en la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de compañía de seguir en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas en funcionamiento y utilizando la base contable de la misma a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con los estados financieros

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la compañía CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría,

Así como expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los 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 entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material.



Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética, para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA) y se ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Otra información

La dirección, administración y los miembros del gobierno de la CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA, al 31 de Diciembre del 2018, son responsables de la otra información.

25 abril 2019

Atentamente,


Mgtr. Dunia Vaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 12 de Agosto Entre Suare y Bolívar # 66-75 III 75

vaguache60@yahoo.com

0994549982



8-18




II. ESTADOS FINANCIEROS DE CARE
CONSTRUCCIONES CIA LTDA PERIODO 1 ENERO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

DIRECCION: AV. ELOY ALFARO N32-541 Y SHYRIS

RUC: 1791359593001

TELEFONO: 072584379

Pag.1 de 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2018

1. ACTIVO

888,194.45

1.01. ACTIVO CORRIENTE	653,367.52
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33,271.20
1.01.01.02. BANCOS	31,218.25
1.01.01.02.001 Banco Loja	29,398.82
1.01.01.02.002 Banco del Austro	197.48
1.01.01.02.004 Banco Bolivariano	1,621.85
1.01.01.03. CAJA PARA PROYECTOS	2,052.95
1.01.01.03.007 Fondo Sr. Elvis Torres	2,052.95
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	118,516.49
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	128,908.66
1.01.02.05.001 Cuenta por Cobrar Clientes NR	128,908.66
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,805.59
1.01.02.07.001 Cuentas por Cobrar Clientes R	1,805.59
1.01.02.09. (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y	-12,197.76
1.01.02.09.001 (-) Provisión Cuentas Incobrab	-12,197.76
1.01.03. INVENTARIOS	251,253.57
1.01.03.02. PROYECTOS EN PROCESO	208,492.41
1.01.03.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES (PP	504.67
1.01.03.02.01.001 Sueldos Trabajadores (PP)	450.00
1.01.03.02.01.004 Aporte Patronal IESS M.O.D.	54.67
1.01.03.02.03. GARANTIAS PP	107.61
1.01.03.02.03.001 Seguros, Polizas, Soat de V	107.61
1.01.03.02.04. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PP	3,910.09
1.01.03.02.04.001 Mantenimiento de Maquinaria	2,489.53
1.01.03.02.04.005 Mantenimiento de Vehiculos	1,420.56
1.01.03.02.05. SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUEST	189,921.27
1.01.03.02.05.001 Materiales, Bienes y Servic	187,082.97
1.01.03.02.05.002 Repuestos de Vehiculos y Ma	2,838.30
1.01.03.02.06. OTROS COSTOS DE PRODUCCION	14,048.77
1.01.03.02.06.002 Mano de Obra (Rise) PP	8,400.00
1.01.03.02.06.004 Viveres, Alimentación Traba	1,020.11
1.01.03.02.06.006 Recargas y Tarjetas telefon	8.93
1.01.03.02.06.007 Hospedajes y Arrendamiento	649.73
1.01.03.02.06.008 Transporte y Envios PP	1,000.00
1.01.03.02.06.010 Alquiler de Maquinaria, Veh	2,970.00
1.01.03.10. MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUC	42,761.16
1.01.03.10.001 Materiales para la Venta Señal	42,761.16
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	98,471.09
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	38,669.24
1.01.04.03.03.001 Anticipo General Proveedore	38,669.24
1.01.04.04. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	59,801.85
1.01.04.04.02. ANTICIPO MANO DE OBRA	45,864.05
1.01.04.04.02.002 Anticipo Mano de Obra Traba	45,864.05
1.01.04.04.03. ANTICIPOS PROFESIONALES TECNICOS	2,061.30
1.01.04.04.03.006 Anticipo Ing. Maria Luisa F	2,061.30
1.01.04.04.05. VALORES DEPOSITADOS EN GARANTIAS	11,876.50
1.01.04.04.05.001 Fondo de Garantia Hidalgo y	1,342.42
1.01.04.04.05.003 Fondo Garantia RIPCONCIV	10,534.08
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	99,383.14
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	97,059.11
1.01.05.01.001 IVA en Compras de Bienes y Ser	16,650.96
1.01.05.01.003 Retenciones Fuente de IVA (Cli	80,408.15
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	2,324.03

7.28

②

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2018

1.01.05.02.001 Retención I.Renta (Ejercicio)	2,324.03	
1.01.06. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA L	52,472.03	
1.01.06.01. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES PLAN	52,472.03	
1.01.06.01.001 Vehiculos para la Ventas	52,472.03	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	234,826.93	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	451,324.60	
1.02.01.01. TERRENOS	97,500.00	
1.02.01.01.001 Terrenos	97,500.00	
1.02.01.02. EDIFICIOS	117,963.28	
1.02.01.02.002 Propiedad Horizontal 701 Quito	117,963.28	
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	14,946.48	
1.02.01.05.001 Mobiliario de Oficinas	14,946.48	
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	160,676.18	
1.02.01.06.001 Maquinarias	160,676.18	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	14,578.16	
1.02.01.08.001 Equipos de Computación	14,578.16	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	45,660.50	
1.02.01.09.001 Vehículos	45,660.50	
1.02.02. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,	-216,497.67	
1.02.02.002 (-) Deprec. Acum. Edificio	-9,436.80	
1.02.02.005 (-) Deprec. Acum. Mobiliario de O	-9,277.26	
1.02.02.006 (-) Deprec. Acum. Maquinaria y Eq	-140,013.17	
1.02.02.008 (-) Deprec. Acum. Equipo de Compu	-12,109.94	
1.02.02.009 (-) Deprec. Acum. Vehículos	-45,660.50	
2. PASIVOS		633,362.20
2.01. PASIVO CORRIENTE	497,834.04	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	160,998.68	
2.01.03.01. CUENTAS POR PAGAR LOCALES	160,998.68	
2.01.03.01.001 Cuentas General Proveedores M	160,998.68	
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	106,332.72	
2.01.04.01. OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	106,332.72	
2.01.04.01.01. PRÉSTAMOS BANCARIOS LOCALES	90,853.55	
2.01.04.01.01.001 Préstamo Banco de Loja	90,853.55	
2.01.04.01.02. SOBREGIRO BANCARIOS LOCALES	1,169.29	
2.01.04.01.02.002 Sobregiro Banco Internación	1,169.29	
2.01.04.01.03. OBLIGACIONES DE TARJETAS DE CRÉDITO	14,309.88	
2.01.04.01.03.001 Tarjeta de Crédito Banco Bo	10,757.64	
2.01.04.01.03.002 Tarjeta de Crédito Banco In	3,552.24	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24,997.10	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,615.13	
2.01.07.01.01. RETENCIONES IR POR PAGAR	1,542.69	
2.01.07.01.01.001 14 RF-IR Aplicable a Otras	1,124.74	
2.01.07.01.01.006 24 RF-IR Aplicable a Otras	90.45	
2.01.07.01.01.011 104 RF-IR Honorarios Profes	327.50	
2.01.07.01.02. IMPUESTO IVA POR PAGAR	1,072.44	
2.01.07.01.02.002 30% Retención IVA	521.31	
2.01.07.01.02.003 70% Retención IVA	158.13	
2.01.07.01.02.004 100% Retención IVA	393.00	
2.01.07.03. CON EL IESS	301.95	
2.01.07.03.001 Aporte Patronal IESS	151.38	
2.01.07.03.002 Aporte Individual IESS	117.75	
2.01.07.03.003 Fondos de Reserva por Pagar	32.82	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19,037.69	
2.01.07.04.01. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	8,284.34	

2.22

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

DIRECCION: AV. ELOY ALFARO N32-541 Y SHYRIS

RUC : 1791359593001

TELEFONO: 072584379

Pag.3 de 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2018

2.01.07.04.01.001 Provisión Décimo Tercer Sue	1,946.35	
2.01.07.04.01.002 Provisión Décimo Cuarto Sue	2,827.13	
2.01.07.04.01.003 Provisión Vacaciones	3,510.86	
2.01.07.04.02. REMUNERACIONES POR PAGAR	10,753.35	
2.01.07.04.02.001 Sueldo por Pagar Silvia Ben	1,475.17	
2.01.07.04.02.004 Sueldo por Pagar Ing. Augus	8,777.41	
2.01.07.04.02.022 Sueldo por Pagar Sr. Elvis	500.77	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	3,042.33	
2.01.07.05.010 Participación Trabajadores por	3,042.33	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	205,495.54	
2.01.10.01. ANTICIPOS DE PROYECTOS	205,495.54	
2.01.10.01.001 Anticipo General de Clientes	205,495.54	
2.02. PASIVO NO CORRIENTE	135,539.24	
2.02.04. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	134,372.24	
2.02.04.01. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCAL	134,372.24	
2.02.04.01.003 Cuentas por Pagar Dra. Enith F	34,172.24	
2.02.04.01.006 Cuentas por Pagar APC	90,200.00	
2.02.04.01.010 Cuenta por Pagar Diego Pablo R	10,000.00	
2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,166.00	
2.02.07.01. JUBILACION PATRONAL	1,166.00	
2.02.07.01.001 Provisión Jubilación Patronal	1,166.00	
3. PATRIMONIO NETO		254,832.17
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.001 Acciones Ing. Augusto Reinoso	380.00	
3.01.01.002 Acciones Ing. Diego Reinoso	20.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	39,600.00	
3.02.001 Aportes Ing. Augusto Reinoso	37,620.00	
3.02.002 Aportes Ing. Diego Reinoso	1,980.00	
3.04. RESERVAS	200.00	
3.04.01. RESERVA LEGAL	200.00	
3.04.01.001 Reserva Legal Hasta 50% Capital	200.00	
3.05. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	3,285.00	
3.05.02. GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADA	3,285.00	
3.05.02.01 Ganancias Actuariales Acumuladas	4,174.00	
3.05.02.02 Pérdidas Actuariales Acumuladas	-889.00	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	199,618.93	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	200,549.93	
3.06.01.001 Ganancias Acumuladas Anteriores	19,425.38	
3.06.01.003 Ganancias No Repartidas 2010	29,852.81	
3.06.01.004 Ganancias No Repartidas 2011	21,534.89	
3.06.01.005 Ganancias no Repartidas 2012	35,606.03	
3.06.01.006 Ganancia No Repartidas 2013	94,130.82	
3.06.03. RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES ADOPCION	-931.00	
3.06.03.001 Resultados Acumulados de NIFF	-931.00	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,728.24	
3.07.01. GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	11,728.24	
3.07.01.002 Resultado del Ejercicio	11,728.24	
Pasivo & Patrimonio		254,832.17

Dra. Mary Danila Maza Ordoñez

Ing. Augusto Efraín Reinoso Peña

5.28

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

DIRECCION: AV. ELOY ALFARO N32-541 Y SHYRIS

RUC : 1791359593001

TELEFONO: 072584379

Pag.1 de 3

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

4. INGRESOS	443,749.13
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	443,749.13
4.1.01. VENTA DE BIENES	22,727.87
4.1.01.01. VENTAS DE MATERIALES DE SEÑALIZACIÓN	22,727.87
4.1.01.01.001 Pinturas	5,638.07
4.1.01.01.005 Tubo Cuadrado	3,713.80
4.1.01.01.010 Metro de Guardavia Doble	13,376.00
4.1.02. PRESTACION DE SERVICIOS	1,630.00
4.1.02.01. ALQUILER DE BIENES	1,630.00
4.1.02.01.001 Alquiler de Maquinaria	1,630.00
4.1.03. CONTRATOS DE CONTRUCCIÓN	419,391.26
4.1.03.02. CONTRATO DE SEÑALIZACIÓN CARRETERAS	419,391.26
4.1.03.02.001 Metro Cuadrado de Señalización	416,225.28
4.1.03.02.002 Elaboración de Señales y Vallas	2,400.00
4.1.03.02.003 Suministro de Señalización Vial	765.98
5. COSTOS Y GASTOS	432,020.89
5.1. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	368,241.56
5.1.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	24,357.82
5.1.01.001 Costo de Ventas Materiales	24,357.82
5.1.02. MANO DE OBRA DIRECTA	13,493.03
5.1.02.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	13,493.03
5.1.02.01.001 Sueldos Trabajadores M.O.D	9,516.79
5.1.02.01.003 Horas Extras M.O.D	1,958.87
5.1.02.01.004 Aporte Patronal IESS M.O.D	1,423.62
5.1.02.01.012 Bonificación 25% Trabajadores	593.75
5.1.04. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	330,390.71
5.1.04.01. DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	3,773.15
5.1.04.01.002 Deprec. de Maquinaria y Equipo	3,773.15
5.1.04.06. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,412.88
5.1.04.06.001 Mantenimiento de Maquinaria -CCI	192.26
5.1.04.06.002 Mantenimiento de Vehículos -CCI	1,220.62
5.1.04.07. SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	276,528.68
5.1.04.07.001 Materiales Bienes y Servicios	271,524.47
5.1.04.07.003 Repuestos Vehículos y Maquinari	2,040.39
5.1.04.07.005 Alquiler de Maquinaria y Encofr	2,963.82
5.1.04.08. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	48,676.00
5.1.04.08.002 Mano de Obra (RISE)	16,000.00
5.1.04.08.003 Combustibles	4,184.66
5.1.04.08.004 Lubricantes	30.14
5.1.04.08.005 Viveres, Alimentación Trabajado	11,582.51
5.1.04.08.006 Servicio Garaje y Peaje	4.00
5.1.04.08.007 Recargas y Tarjetas Telefónicas	38.40
5.1.04.08.008 Medicina, atención Médica	350.63
5.1.04.08.009 Transporte de Materiales	14,775.39
5.1.04.08.010 Hospedajes y Arriendo	1,710.27
5.2. GASTOS	63,779.33
5.2.01. GASTOS DE VENTA	22.32
5.2.01.12. COMBUSTIBLES	22.32
5.2.01.12.001 Combustibles Administrativo	22.32
5.2.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	51,327.40
5.2.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIO	9,791.99
5.2.02.01.001 Sueldos Administrativos	9,550.42
5.2.02.01.002 Horas Extras Administrativos	241.57
5.2.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (includi	1,554.12

30-28
(4)

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

DIRECCION: AV. ELOY ALFARO N32-541 Y SHYRIS

RUC : 1791359593001

TELEFONO: 072584379

Pag.2 de 3

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

5.2.02.02.001 Gastos Aporte Patronal IESS	1,160.36
5.2.02.02.003 Fondo de Reserva Administrativo	393.76
5.2.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6,324.07
5.2.02.03.001 Décimo Tercer Sueldo Administra	1,416.32
5.2.02.03.002 Décimo Cuarto Sueldo Administat	1,157.20
5.2.02.03.004 Vacaciones Administrativas	708.22
5.2.02.03.005 Utilidades a Trabajadores	3,042.33
5.2.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PER	9,301.61
5.2.02.05.001 Honorarios Dra. Mary Maza	6,428.61
5.2.02.05.005 Honorarios Dr. Claudio Costa	900.00
5.2.02.05.006 Honorarios Dr. Johnny Huiracoch	673.00
5.2.02.05.007 Honorarios profesionales	1,300.00
5.2.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	557.77
5.2.02.08.001 Mantenimiento de Equipo de Comp	125.89
5.2.02.08.003 Mantenimiento de Vehículos	431.88
5.2.02.15. TRANSPORTE	69.34
5.2.02.15.001 Envios y Correspondencia	69.34
5.2.02.17. GASTOS DE VIAJE	2,152.86
5.2.02.17.001 Alimentación	344.37
5.2.02.17.002 Pasajes- Transporte	1,458.04
5.2.02.17.004 Tarjeta VIP - Pasajes	350.45
5.2.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUE, Y TELECOMUNICACIO	3,395.97
5.2.02.18.001 Energía Eléctrica	427.10
5.2.02.18.002 Servicio de Internet	966.04
5.2.02.18.003 Servicio Telefónico	2,002.83
5.2.02.19. NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIE	150.67
5.2.02.19.002 Servicio Registro de la Propied	150.67
5.2.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6,756.19
5.2.02.20.002 Matrícula Vehicular	445.77
5.2.02.20.003 Contribuciones Societarias Supe	632.43
5.2.02.20.004 Impuesto Predial Urbano	166.34
5.2.02.20.006 Gasto Impuesto Renta	5,511.65
5.2.02.21. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6,461.82
5.2.02.21.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,461.82
5.2.02.21.01.001 Depreciación de Equipo de	603.62
5.2.02.21.01.002 Depreciación Edificio	4,718.40
5.2.02.21.01.003 Depreciación Mobiliario d	1,139.60
5.2.02.23. GASTO DETERIORO	1,289.09
5.2.02.23.04 Cuentas por Cobrar	1,289.09
5.2.02.28. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,521.90
5.2.02.28.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,521.90
5.2.02.28.01.001 Servicios de Copias e Intern	2.98
5.2.02.28.01.002 Suministros de Oficina	1,774.41
5.2.02.28.01.003 Certificados y Avaluos	386.59
5.2.02.28.01.005 Actualizaciones Sistema Visu	1,300.00
5.2.02.28.01.008 Medicina, atención Medica	58.00
5.2.03. GASTOS FINANCIEROS	9,022.85
5.2.03.01. INTERESES	6,136.66
5.2.03.01.001 Intereses Banco de Loja	4,629.95
5.2.03.01.004 Intereses TCredito Banco Boliva	216.79
5.2.03.01.005 Intereses TCredito BInternacion	1,267.11
5.2.03.01.006 Otros Gastos Financieros	22.81
5.2.03.02. SERVICIOS BANCARIOS	2,781.83
5.2.03.02.001 Gastos Servicios Bancarios BL	423.35

11-28
At.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

DIRECCION: AV. ELOY ALFARO N32-541 Y SHYRIS

RUC : 1791359593001

TELEFONO: 072584379

Pag.3 de 3

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

5.2.03.02.002 Gastos Servicios Bancarios BA	5.58	
5.2.03.02.003 Gastos Servicios Bancarios BI	84.73	
5.2.03.02.005 Gastos Servicios Bancarios BB	2,243.81	
5.2.03.02.006 Gastos Servicios Bancarios Otro	24.36	
5.2.03.03. GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	104.36	
5.2.03.03.001 Gasto Financiero de Activo	104.36	
5.2.04. OTROS GASTOS	3,406.76	
5.2.04.01. GASTOS NO DEDUCIBLES	3,406.76	
5.2.04.01.001 Multas ANT	48.10	
5.2.04.01.002 Interes por Mora SRI	197.07	
5.2.04.01.003 Interes por Mora IESS	205.86	
5.2.04.01.007 Incentivos Trabajadores	1,478.46	
5.2.04.01.008 Interes por Mora BLoja	4.89	
5.2.04.01.012 Multa Simert	3.96	
5.2.04.01.015 Gastos Administrativos MD	67.13	
5.2.04.01.018 IVA al Gasto	1,401.29	
Resultado del Ejercicio		11,728.24


Dra. Mary Danila Maza Ordoñez
Contador
Ing. Augusto Efrén Reinoso Peña
Representante legal12 25
A



RAZÓN SOCIAL	CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente		O	POSITIVO O NEGATIVO II
RUC:	Flujo Armonización de Resultado		
AÑO:	2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE, ANTES DEL	95	27.814,19	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-40.745,61	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	460.533,38	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	440.749,13	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	19.784,25	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-146.740,83	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-440.658,63	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-3.075,00	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		P
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-9.022,85	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-9.350,20	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-35.184,95	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1.501,04	
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	-1.501,04	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
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	70.080,84	
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	70.356,84	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	-295,00	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE	9504	0,00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	27.814,19	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	5.457,01	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	33.271,20	

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

13/25
SF

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

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos en los resultados del periodo
 Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
 Pérdidas en cambio de moneda extranjera
 Ajustes por gastos en provisiones
 Ajuste por participaciones no controladoras
 Ajuste por pagos basados en acciones
 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta
 Ajustes por gasto por participación trabajadores
 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

96	20.252.22	
97	1.634.56	
9701	8.613.97	D
9702	1.269.09	D
9703		D
9704		H
9705	295.00	D
9706		D
9707		D
9708		D
9709	-5.511.65	D
9710	-3.042.39	D
9711		D
98	-42.721.91	
9801	15.784.25	D
9802		D
9803	45.333.39	D
9804	-106.049.10	D
9805	-15.708.56	D
9806	59.022.71	D
9807	16.621.30	D
9808	-4.936.18	D
9809	-73.100.31	D
9810	-3.689.41	D
9820	-40.749.61	

0.00

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: ING. AUGUSTO ESPIN REINOSO PEÑA
 CI / RUC: 1102602719

CONTADOR
 NOMBRE: DRA. MARY HAZA
 CI / RUC: 1103645808

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

- ii. Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venta o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

2.5.2 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivo expiran o se transfieren a un tercero y la compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.6 Cuentas y Documentos por cobrar

Comprende cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otras cuentas por cobrar y la provisión para cuentas incobrables.

Los clientes son facturas por ventas de servicios de construcciones de obras civiles, cuyo plazo de recuperación es en un tiempo menor de 90 días motivo por el cual no existe cobro de intereses implícito y explícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos de accionistas y pagos a terceros efectuados por la compañía los cuales no tienen un vencimiento específico y no generan intereses.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor.

2.7 Inventarios

Stock

Los inventarios están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El saldo del rubro no excede el valor de mercado o neto de realización de los inventarios.

Producción

Las compras de bienes y servicios para los Proyectos en procesos están registradas al valor de la factura del proveedor.

Importaciones en tránsito

Las importaciones en tránsito están registradas al valor de la factura del proveedor incrementada por los gastos de nacionalización incurridos, reduciendo el valor de libros de las existencias a su valor neto realizable en el mismo ejercicio.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

2.5 Activos y pasivos Financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguientes categorías: 1) "Cuentas y Documentos por Cobrar" y 2) "Obligaciones y cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "Cuentas y Documentos por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

- (a). Cuentas y Documentos por cobrar.
Son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor de 12 meses contados desde la fecha el estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas y documentos por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobra.
- (b). Obligaciones y cuentas por pagar.
Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por proveedores, comisiones a agencias de publicidad y acreedores por canje. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no presenta las cuentas por pagar con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el pasivo corriente.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.

- (a). Reconocimientos.-
La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.
- (b). Medición inicial.-
Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.
- (c). Medición posterior. -
 - i. Las cuentas y documentos por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se aplica el método de intereses efectivo.

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

Estado de resultado integral y ganancias acumuladas

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos actividades ordinarias	5	443.749	455.166
Costos de ventas y Producción	6	(368.242)	(369.972)
Ganancias brutas		75.507	85.194
Gastos de Administración y ventas	7	(42.796)	(59.650)
Gastos financieros	7	(9.023)	(848)
Otros gastos	7	(3.406)	(4.196)
Total Gastos Operacionales		(55.225)	(64.694)
Ganancias antes 15% trabajadores e Impuestos		20.282	20.500
15% Participación de trabajadores	16	(3.042)	(3.075)
Ganancias antes de Impuestos		17.240	3.391
Impuestos a la Renta causado	17	(5.512)	(7.115)
Ganancias de operaciones continuadas		11.728	10.310

Ing. Augusto Reinoso Peña
Gerente General

Dra. CPA. Mary Maza-Ordoñez
Contador General

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

Estado de Situación Financiera

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente efectivo	8	33.271	5.457
Activos Financieros	9	118.516	136.590
Inventarios	10	251.254	146.204
Servicios y otros pagos anticipados	11	98.471	143.804
Activos por Impuestos Corrientes	12	99.383	83.675
Activos mantenidos para la venta	13	52.472	52.472
		<u>653.367</u>	<u>568.202</u>
Activos No Corrientes			
Propiedades, planta y equipos netos	14	234.827	241.990
Activos totales		<u>888.194</u>	<u>810.192</u>
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar	15	160.998	101.976
Obligaciones con instituciones financieras	16	106.333	87.711
Otras Obligaciones Corrientes	17	24.997	33.623
Anticipos de Clientes	18	205.496	278.596
		<u>497.824</u>	<u>501.906</u>
Pasivo No Corrientes			
Provisión por beneficios a empleados	19	1.166	1.461
Cuentas por pagar diversas relacionadas	20	134.372	64.016
		<u>135.538</u>	<u>65.477</u>
Pasivos totales		<u>633.362</u>	<u>567.383</u>
PATRIMONIO			
Capital	21	400	400
Aportes Futura Capitalización	22	39.600	39.600
Reservas	23	200	200
Resultados Acumulados		199.619	189.309
Resultado del Ejercicio		11.728	10.310
Otros Resultado Integral	19	3.285	2.990
Patrimonio Neto		<u>254.832</u>	<u>242.809</u>
Pasivo y Patrimonio neto totales		<u>888.194</u>	<u>810.192</u>

Ing. Augusto Reinoso Peña
Gerente General

Dra. CPA. Mary Maza Ordóñez
Contador General

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018

CARE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA
 ESTADO FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO AÑO 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS	20.282,22
(-) 15% PART TRABAJADORES	-3.042,33
(-) IMPUESTO RENTA	-5.511,65
UTIL DESP. IMPUESTOS Y PARTICIPA	11.728,24
(+/-) PARTIDAS QUE NO GENERAN EFECTIVO	295,00
(+) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	8.663,97
(-) CUENTAS INCOBRABLES	1.289,09
(-) INTERESES GANADOS	
= UTILIDAD LIQUIDA	21.976,30

VARIACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

CLIENTES (CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR)	16.784,25
INVENTARIOS	-105.049,10
ANTICIPOS PROVEEDORES	45.333,39
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-15.708,56
CTAS Y DOC. POR PAGAR	59.022,71
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.621,30
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	149,30
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3.836,71
OBLIGACIONES CON EL IESS	-680,59
SUELDOS EMPLEADOS POR PAGAR	-4.222,82
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	-32,67
ANTICIPO DE LOS CLIENTES	-73.100,31
TOTAL VARIACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	-82.721,91

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -40.745,61

B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

DINERO RECIBIDO POR VENTA DE ACTIVOS	0,00
PAGO POR COMPRAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.501,04
DINERO RECIBIDO POR INVERSIONES	0,00
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.501,04

C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

DINERO RECIBIDO POR CREDITO A LARGO PLAZO	70.355,84
PROVISION POR JUBILACION	-295,00
PROVISION POR DESAHUCIO	0,00
FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	70.060,84

FLUJO DE EFECTIVO NETO 27.814,19
SALDO INICIAL 5.457,01
SALDO FINAL 33.271,20

Ing. Augusto Reinoso
 Gerente General

Dra. CPA Mary Maza Ordoñez
 Contador General



III. ANEXOS AL DICTAMEN

Auditoría a los Estados Financieros de la CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA.

NOTA 1

Objeto y Alcance de la Auditoría

- a) Efectuó la auditoría de sus estados financieros en dólares periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. (o normas o prácticas nacionales relevantes).
- a) El examen tiene por objeto expresar una opinión profesional (o negación de ella si fuere el caso) sobre si los referidos estados financieros tomados en su conjunto (balance general, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo con las notas que se consideren necesarias) presentan razonablemente de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la posición financiera de "La Compañía" al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La administración es la única responsable por el diseño y operación de los sistemas de control interno contable y de detectar irregularidades, fraudes y otros errores. En consecuencia "La Auditora" no es responsable de perjuicios originados por actos fraudulentos, manifestaciones falsas o incumplimiento intencional por parte de los administradores, directores, funcionarios y empleados de "La Compañía".

- b) Como resultado del trabajo contratado, "La Auditora", de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, emite lo siguiente:
 - i. Informe de auditoría.
 - ii. Carta confidencial a la gerencia
 - iii. Informe sobre el cumplimiento de "La Compañía" de sus obligaciones tributarias requerido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 2

Antecedente de Auditoría en la Compañía

En CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA, no se ha realizado auditoría a los Estados Financieros año 2017. (Fuente: Compañía).

NOTA 3

Identificación de la Compañía:



RUC Compañía 1791359593001; Razón Social: CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA. Se constituyó en 1997-11-06 y su duración es hasta 2047-11-06, el domicilio de su sede es Quito.

Objeto social:

Ejecución de todo tipo de obras civiles, el capital actual es de 400.00 dólares americanos y el plazo de la compañía es de treinta años a partir de la creación.

Situación actual

La compañía se encuentra activa

Estructura orgánica

- Junta General de Socios
- Directorio
- Presidencia
- Gerencia General
- Contadora

NOTA 4

Principales políticas contables

- **Preparación de los estados financieros:** Los libros sociales y registros contables de la compañía se realizan con el programa contable que utiliza la compañía CARE CONSTRUCCIONES CIA LTDA VisualFac 10.
- **Unidad Monetaria:** se realizan con la moneda de circularización ecuatoriana el dólar americano.
- **El plan de cuentas** está estructurado de acuerdo a las actividades operativas de la compañía.
- **Las Cuentas por Cobrar:** En su inicio se reconocen a su valor razonable.
- **Inventarios:** Son registrados al costo de adquisición y son costeados utilizando el método promedio para la salida por venta de inventarios.
- **Valuación de Propiedad, Planta y Equipo:** se registran a costo de adquisición histórico.
- **Depreciaciones:** Se realizan con el método de línea recta considerando la vida útil de los activos.



- **Activos Intangibles:** Incluye las licencias para el uso de diversas marcas distribuidas en la empresa, así como las licencias para el uso de sistemas informáticos.
- **Beneficios a los empleados:** Reconoce los establecidos en normativa vigente.
- **Los Ingresos:** Se obtienen por concepto de actividades ordinarias de compañía.
- **Periodo de presentación:** los estados financieros se presentan anualmente considerando el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- **Libros de actas:** Se verificaron las actas de las sesiones realizadas por la Junta General de Socios en el año 2018.
- **Archivo Financiero:** Sustento de las operaciones contables es llevado por la Contadora de la Compañía.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Efect. y Equiv. al Efect.	Saldo Dic 31 año de examen 2018
1.01.01.02.001	Banco de Loja	29398.92
1.01.01.02.002	Banco del Austro	197.48
1.01.01.02.004	Banco Bolivariano	1621.85
1.01.01.03.007	Caja para Proyectos: Fondos Sr. Elvis Torres	2052.95
TOTALES		33,271.20

Representa el efectivo proveniente de actividades operativas de la compañía.

Comentario:

No existen políticas contables que regulen la utilización de la Caja para proyectos.

Recomendación:

Referente al manejo y control de los fondos rotativos se deben incorporar políticas contables que delimiten su utilización, así como se de por escrito la asignación de la responsabilidad; y que a su vez se garantice que los justificativos para la reposición cumplan lo estipulado en el Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Nota 6: ACTIVOS FINANCIEROS

Código	Activos Financieros	Saldo Dic 31
--------	---------------------	--------------

		año de examen 2018
1.01.02.05.001	Cuentas por Cobrar Clientes NR	128908.66
1.01.02.07.001	Cuentas por Cobrar Clientes R	1,805.59
1.01.02.09.001	Provisión de Cuentas Incobrables	-12197.76
TOTALES		118,516.49

Comentario:

El plan de cuentas diseñado no permite presentar las cuentas de activos financieros a detalle.

Recomendación:

Modificar el plan de cuentas de manera que se presente los informes financieros a detalle. Esto recomendado en atención a lo establecido en el Código de Comercio que dice Art 42: "En el libro mayor se abrirán cuentas con cada persona o objeto, por Debe y Haber, trasladándose las partidas que le corresponden con referencia al Diario, y por el mismo orden de fechas que tenga en éste".

Comentario:

No existen políticas contables que regulen la realización de operaciones con clientes relacionados.

Recomendación:

Se debe incorporar políticas contables que regulen las operaciones que se generan entre clientes relacionados tomando en cuenta la NIC 24.

Nota 7: CUENTAS POR PAGAR LOCALES

INDICE	CUENTAS POR PAGAR	Saldo Die 31 año de examen 2018
2.01.03.01.001	Cuentas General Proveedores	160,998.68
TOTALES		160,998.68

Comentario:

El plan de cuentas diseñado no permite presentar las Cuentas General proveedores por Pagar a detalle.

Recomendación:



Modificar el plan de cuentas de manera que se presente los informes financieros a detalle. Esto recomendado en atención a lo establecido en el Código de Comercio que dice Art 42: "En el libro mayor se abrirán cuentas con cada persona o objeto, por Debe y Haber, trasladándose las partidas que le corresponden con referencia al Diario, y por el mismo orden de fechas que tenga en éste

Nota 8: Estado de Perdidas y Ganancias: En el presente año existieron ingresos por actividades ordinarias. Los gastos que surgen en las actividades de la compañía. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran detallados en el cuadro que precede.

Código	Ingresos, Costos y Gastos	Saldo Dic 31 año de examen 2018
4.1.01.01	Ventas de Materiales de señalización	22,727.87
4.1.02.01	Alquiles de Bienes	1,630.00
4.1.03.02	Contratos de Señalización de Carreteras	419,391.26
	Total Ingresos	443,749.13
5	Costos y Gastos	432,020.89
TOTALES	Resultado del ejercicio	11,728.24

25 de abril de 2019

Atentamente,

Mgtr. Dunia Vaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26

vaguachen@valhoo.com

0994549982

