

CONSTURFORTALEZ CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La Compañía CONSTRUFORTALEZA CÍA. LTDA., se constituye el 02 de Abril del 2.015, cuyo objeto principal es el detallado en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja, como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2.017 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>
CAJA	\$ 0,00
BANCOS	\$ 0,00
SUMAN	\$ 0,00
	=====

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja General	\$ 0,00
Caja Chica	\$ 0,00
SUMAN	\$ 0,00
	=====

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha Cta. Cte.	\$	0,00
		=====

NOTA N° 4 INVERSIONES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
INVERSIONES FINANCIERA TEMPORALES	\$	0,00
		=====

NOTA N° 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	0,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$	0,00
VARIOS DEUDORES	\$	0,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	0,00
SUMAN	\$	0,00
		=====

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

5.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de clientes según registros contables los mismos que constan en el anexo

\$	0,00
	=====

5.2.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar a empleados detallado en \$ 0,00
=====

5.3.- DEUDORES VARIOS

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar: \$ 0,00
=====

5.4.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables: \$ 0,00
=====

NOTA N° 6 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas: \$ 0,00
=====

NOTA N° 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
Retención en la Fuente Impto. Renta Clientes	\$	2.159,03
Anticipo Impuesto Renta	\$	0,00
SUMAN	\$	2.159,03

=====

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas, los mismos que presentan saldos reales.

NOTA Nº 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>	
PROVEEDORES	\$	0,00
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	\$	0,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$	0,00
OBLIGACIONES CON EL IEES	\$	0,00
PRÉSTAMOS DE TERCEROS	\$	0,00
PROVISIONES	\$	0,00
SUMAN	\$	0,00

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, obligaciones bancarias, anticipos de clientes, provisión beneficios sociales, impuestos y otras obligaciones por pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descomponen de la siguiente forma:

10.2.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes proveedores según

registros contables	\$	0,00
---------------------	----	------

10.3.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra lo siguiente:	\$	0,00
------------------------------------	----	------

10.4.- OBLIGACIONES CON EL IEES

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones:	\$	0,00
---	----	------

10.5.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Esta cuenta registra los siguientes impuestos retenidos por pagar: \$ 0,00

=====

10.6.- PROVISIONES

Esta cuenta registra lo siguiente: \$ 0,00

=====

NOTA N° 11 PASIVO NO CORRIENTE

11.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	\$ 0,00
PRÉSTAMOS DE TERCEROS L/PLAZO	\$ 6'932.467,54
SUMAN	\$ 6'932.467,54

=====

El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

11.2 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar a: \$ 0,00

=====

11.3.- PRESTAMOS DE TERCEROS L/PLAZO

Esta cuenta registra los siguientes préstamos por pagar a:

HEFLORSA. S. A.	\$ 3'931.553,64
INMOBILIARIA SOUTH GARDEN	\$ 913,90
AUSTROCORP. S. A.	\$ 3'000.000,00
SUMAN	\$ 6'932.467,54

=====

NOTA N° 12 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.017</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>	
Reserva Legal	\$ 212,90
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 20.000,00
<u>RESULTADOS</u>	
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	\$ 0,00
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 4.045,08
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	\$ -27.633,44
Pérdida del Ejercicio	\$ -913,90
SUMAN	\$ 5.710,64
	=====

La nómina de Socios del Capital Social se encuentra detallada en el hoja No. 8 del presente informe.

NOTA N° 13 ANALISIS FINANCIERO

NOTA: No se realiza el Análisis Financiero por carecer de valores suficientes para el comparativo, tanto del Activo como del Pasivo de los años 2017-2016.

NOTA N° 14 CONCLUSIONES

14.1 En el transcurso del trabajo de Auditoría realizado a la Compañía CONSTRUFORTALEZA CIA. LTDA. por el año 2017, se puede manifestar la aplicación en primer lugar la técnica de Auditoría **ESTUDIO GENERAL** sobre las características generales de la empresa y sobre todo como es la elaboración de los estados financieros comparativos para observar sus variaciones más importantes que algunas cuentas requieren de mayor atención (mismas que han sido analizadas su razonabilidad de cada una de ellas sin encontrar novedad alguna).

- 14.2 En segundo lugar se aplica la técnica de auditoría ANÁLISIS DE SALDOS de las respectivas cuentas que conforman los estados financieros con el objeto de comprobar la autenticidad del saldo de cada una de ellas tanto las del activo, como del pasivo y patrimonio, sobre todo saldos de importante valor los que por su realidad no hubo necesidad de ponerse en contacto con deudores y acreedores a que manifiesten su conformidad.
- 14.3 En tercer lugar se aplica la técnica de INSPECCIÓN de los bienes materiales (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO) como Terrenos, con el objeto de constatar la existencia del mismo según los estados financieros.

NOTA N° 15 OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

- a) Se ha revisado la fecha de constitución de la Compañía la misma que se ha realizado mediante escritura pública el 2 de Abril del año 2015.
- b) Se ha hecho una evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.
- c) De la revisión de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, la correspondencia, libro de actas de la Junta General, libro registro de aportaciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.
- d) Se sugiere a la Compañía mantener en custodia al menos por siete años los papeles de trabajo y más documentos en los que se fundamentó la opinión del auditor.
