

LARAMINCO 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.- Actos 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 LARAMINCO 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 LARAMINCO CIA. LTDA. está registrado en el Repertorio No. 22, Número 6 de la Registraduría de la Propiedad y Mercantil del Cantón Paute el 21 de Abril del 2017.

2.- Escritura Pública

La Escritura Pública de la Constitución de LARAMINCO CIA. LTDA. 7 de Abril del 2017 otorgado por la Notaría Primera del Cantón Gualaquiza.

3.- Capital Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de LARAMINCO 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: Claudio Jonás Larriya Flores con 250 participaciones de USD \$ 1,00 cada una y Cristian Adrián Ramírez Rojas 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 "...Diseño, Construcción y Fiscalización de Obras de Ingeniería Civil...".

6.- Libro de Acciones

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

Claudio Jonás Larriya Flores	500,00 Capital
Cristian Adrián Ramírez Rojas	500,00 Capital

7.- Trámites Relevantes

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

Claudio Jonás Larriya Flores	Presidente
Cristian Adrián Ramírez Rojas	Gerente

8.- Actas Relevantes

Acta de Nombramiento del Auditor Externo 2018 celebrada el 22 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.



13.- 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 Fiscal 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 LARAMINCO CIA. LTDA.


Eder Moya
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

LARAMINCO 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

Balanza 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 Caja General
- 4 Banecuator
- 5 Clientes
- 6 Crédito Tributario de IVA por Retenciones
- 7 Proveedores Locales
- 8 Vacaciones por Pagar
- 9 Aporte Personal
- 10 Aporte Patronal
- 11 Participación Trabajadores por Pagar
- 12 Impuesto a la Renta por Pagar
- 13 Retención 1%
- 14 Anticipo Obras (Municipio Paute)
- 15 Capital Suscrito o Asignado
- 16 Aporte de Socios
- 17 Reserva Legal
- 18 Resultados del Ejercicio Anterior
- 18 Resultados del Ejercicio Actual
- 20 Ingresos
- 21 Costos
- 22 Gastos
- 23 Compromisos
- 24 Salvedades sobre Estados Financieros
- 25 Evento Subcuenta

Informe de Auditoría Externa Independiente

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

Alcance

Auditar el Balance de LARAMINCO 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 LARAMINCO 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

1.- He auditado el Balance General adjunto de LARAMINCO 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. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de LARAMINCO 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 LARAMINCO 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 LARAMINCO 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 LARAMINCO 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 \$ 35.592,09

Pasivo

USD \$ 25.042,83

Capital

USD \$ 10.549,26

5.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de LARAMINCO CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2016, 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, LARAMINCO 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 LARAMINCO CIA. LTDA.



Ego. Mba. Claudio Escobar Alvarez
Auditor Externo
SCVS-RNAE-670

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script.

LARAMINCO CIA LTDA
BALANCE GENERAL
Al : 31/12/2018

ACTIVOS		Nota
Activos Corrientes:		
Caja General	1.982,00	3
Bancos/cedor	5.327,28	4
Cuentas	24.870,67	5
Crédito Tributario de IVA por Retenciones	1.612,12	6
	<u>0,00</u>	
Total Activos Corrientes	35.592,09	
	<u> </u>	
Total Activos	35.592,09	
	<u> </u>	
PASIVO Y CAPITAL		
Pasivos Corrientes		
Proveedores Locales	9.085,03	7
Vacaciones por Pagar	208,96	8
Aporte Personal	42,53	9
Aporte Patronal	54,68	10
Participación trabajadores por pagar	1.115,44	11
Impuesto a la renta por pagar	1.040,01	12
Retención 1%	192,00	13
Anticipo Obras (MUNICIPIO DE RAUTE)	<u>13.300,28</u>	14
Total Pasivos Corrientes	25.042,83	
Patrimonio		
CAPITAL SUSCITO o ASIGNADO	500,00	15
APORTE DE SOCIOS	0,00	16
RESERVA LEGAL	80,00	17
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	5.041,10	18
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	<u>4.928,16</u>	19
Total Patrimonio	10.549,26	
	<u> </u>	
Total Pasivos & Patrimonio	35.592,09	

LARAMINCO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
Al : 31/12/2018

	Acum a Fecha	Nota
Ingresos		
Ventas varias	25,00	
RECING. Construcción del parque Bella Vista y Pueblo Nuevo	13.963,13	
Construcción del Cementerio de	24.833,01	
Adecuación De Unidades Educativas El	10.849,00	
Intereses Ganados	42,99	
Total Ingresos	49.213,13	20,00
Costos de Ventas		
Costo de obras terminadas	33.969,47	
Sueldos y Salarios	3.600,00	
Aporte Patronal	437,44	
Fondos de Reserva	299,93	
XIII Sueldo	300,00	
XIV Sueldo	257,36	
Vacaciones	150,00	
Total Costos de Ventas	39.044,19	11,00
Gastos Generales		
Gastos notariales	116,40	
Honorarios profesionales	1.923,33	
Impuestos, tasas y contribuciones	64,24	
Papelaria y Utiles de Oficina	46,00	
Seguros	52,50	
Formularios	132,08	

Combustible	381,61	
Comisiones Bancarias	6,96	
Gastos No Deducibles Administracion	9,49	
Gastos No Deducibles Obra	0,06	
Total Gastos Generales	2.732,67	33,00
Total Gastos y Costos	41.776,86	
Resultados	7.436,29	