



Loja, 20 de septiembre de 2019

Señor

Guido Manuel Jumbo Benitez

**REPRESENTANTE LEGAL DE COMPAÑIA JUMBO BENITEZ
CONSTRUCTORES JUMBECONS CIA LTDA.**

Ciudad. -

De mi consideración:

De conformidad a la contratación de nuestros servicios a fin de realizar la auditoria externa a los estados financieros del año 2018, de COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS CIA LTDA, se presenta el informe producto del examen a los estados financieros de la compañía, según lo establecido en el contrato.

Agradezco por la atención brindada.

Atentamente,


Mgtr. Dunia Yaguache Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
cc.Archivo



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS
CIA.LTDA RUC: 2191745283001**

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: yaguache60@yahoo.com

Telf. 0994549982

Elaborado: septiembre 2019



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO

- I. Dictamen de Auditora 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 Auditoría
EEFF	Estados Financieros
CIA LTDA	Compañía Limitada



I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

JUNTA GENERAL DE COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS

Hemos auditado los estados financieros de COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS, al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. La auditoría fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS, 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 COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS, 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 COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS 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.

Las políticas contables deben elaborarse y ajustarse de tal manera que sirva de base para la preparación de estados financieros considerando las actividades operativas de COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS.

Responsabilidad de la Dirección

La Dirección y de los miembros del gobierno de la COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS, son responsables de la preparación y presentación 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. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Sociedad o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con 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 que contenga la opinión del auditor. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material, ya que las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y alternativamente. Se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros; o proporcionará una definición o descripción de la importancia relativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además, identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondieron a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar los fundamentos para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación,



omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 sociedad.

Evaluamos lo apropiado a las políticas contables aplicadas, por parte de la dirección, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento.

Las conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos, hechos o condiciones futuras pueden causar que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

Se evaluó la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada.

Comunicamos con responsables de la administración en relación con, entre otras cuestiones, alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otra información

La Dirección y la administración de COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS son responsables de la otra información.

20 Septiembre 2019

Atentamente,


Mgr. Dunia Yaguache Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
Dirección El de Agua Fritre Sacre y Boliver # 06-7591-35
yaguache60@yahoo.com
0994549982



**II. ESTADOS FINANCIEROS DE COMPAÑIA JUMBO
BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS PERIODO 1
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

52	GASTOS	568,43
5201	GASTOS DE VENTAS	568,43
520102	Aportes a la seguridad social IESS	568,43
	TOTAL GASTOS	568,43

DEFICIT DEL EJERCICIO

(568,43)

Ing. Guido Manuel Jumbo
GERENTE GENERAL

Lc. Susana Medina
CONTADORA

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS
Lc. Susana Medina
TELF.: 0685 502 513
LOJA - ECUADOR

COMPAÑIA JUMBO BENTEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		400,00 ✓
10101012	Caja general	400,00	
	TOTAL ACTIVO		400,00 ✓
3	PASIVO		
301	PASIVO CORRIENTE		568,43 ✓
3010901	Prestamos de accionistas locales	568,43	
	TOTAL PASIVO		568,43 ✓
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL		400,00 ✓
30101	capital suscrito o asignado	400,00	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		400,00 ✓
	DEFICIT DEL EJERCICIO		(568,43) ✓
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		400,00


 Ing. Guido Manuel Jumbo
 GERENTE GENERAL


 Lic. Susana Medina
 CONTADORA
 SOLUCIONES CONTABLES + TRIBUTARIAS
 Lic. Susana Medina
 TELF: 0985 502 513
 LOJA - ECUADOR

P=

RAZÓN SOCIAL: COMPANIA JUNSO VENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS CIA. LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comarcial:	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (D)
RUC: 2191745283001		
AÑO: 2016		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓPIAS	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	99	-188,43	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9901	-998,43	
Clases de cobros por actividades de operación	990101		G
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	99010101		P
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	99010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	99010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	99010104		P
Otros cobros por actividades de operación	99011005		P
Clases de pagos por actividades de operación	990102	-568,43	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	99010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	99010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	99010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	99010204		N
Otros pagos por actividades de operación	99010205	988,43	N
Dividendos pagados	990103		N
Dividendos recibidos	990104		P
Intereses pagados	990106		N
Intereses recibidos	990108		P
Impuestos e las ganancias pagados	990107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	990109		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	990201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	990202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	990203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	990206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	990207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	990208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	990209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	990210		P
Compras de activos intangibles	990211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	990212		P
Compras de otros activos a largo plazo	990213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	990215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	990216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990218		P
Dividendos recibidos	990219		P
Intereses recibidos	990220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	990221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	400	
Aporte en efectivo por aumento de capital	990301	400	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	990302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	990303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	990304		P

Pagos de intereses	860305	N
Pagos de pérdidas por arrendamientos financieros	860306	N
Emisiones procedentes de subvenciones del gobierno	860310	P
Dividendos recibidos	860316	N
Ingresos recibidos	860328	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	860310	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	860401	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8606	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8607	-168,43

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	86	-595,43
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8701	400
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	8702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	8703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	8704	M
Ingresos por gastos en provisiones	8706	D
Ajuste por participaciones no controladoras	8708	D
Ajuste por pagos basados en acciones	8707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	8709	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	8709	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	8710	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	8711	400
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	88	598,43
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	8801	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	8802	D
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	8803	D
Incremento (disminución) en inventarios	8804	D
Incremento (disminución) en otros activos	8805	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8806	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8807	598,43
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8808	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	8809	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	8810	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8828	400,00

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:
 CI / RUC:



CONTADOR
 NOMBRE:
 CI / RUC:

JUMBECONS CIA. LTDA.

NOTA 5 A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Compañía Jumbo Benítez Constructores JUMBECONS Cía. Ltda. Fue constituida el 28 de abril del 2017 su actividad económica es la construcción de obras de ingeniería civil.

El domicilio legal de la Compañía, es en la provincia de Sucumbios, Cantón Gonzalo Pizarro, parroquia el Dorado de Cáscales Barrio Progreso, calle Vía a Quito a cien metros de la cancha.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 25 de marzo de 2019

NOTA 2

POLÍTICAS CONTABLE

BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La información que se revela en los Estados Financieros corresponde al periodo 01 enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en dólares de los Estado Unidos de Norteamérica.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques, actividades de compra y venta con dinero en efectivo.

El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan en su valor razonable.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Caja-Bancos 400,00

Aportación inicial de socios de la compañía.

PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado 400,00

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar socio 568,43

Se registró por préstamo de socio

GASTOS

APORTE PATRONAL 568,43

Se registró por el pago del seguro al gerente de la compañía



Guido Manuel Jumbo Benítez
GERENTE GENERAL



Lic. Susana Medina
CONTADORA

SOLUCIONES CONTABLES Y TRIBUTARIAS
Lic. Susana Medina
TEL: 0985 502 513
EQUADOR



III. ANEXOS AL DICTAMEN

Auditoría a los Estados Financieros de la COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS

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

COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS, no se ha realizado auditoría a los Estados Financieros año 2017. (Fuente: Compañía).

NOTA 3

Identificación de la Compañía:



RUC Compañía 2191745283001; Razón Social: COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS CIA LTDA. Se constituyo 2017-04-28 y su duración es hasta 2117-04-28, el domicilio Loja.

Objeto social:

Construcción de sistemas de alcantarillado, incluida su reparación, instalaciones de evacuación de aguas residuales y perforación de pozos de agua. Construcción de carreteras, calles y otras vías para vehículos o peatones...

Capital Social es de

Situación actual

La compañía se encuentra activa

Estructura orgánica

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

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 COMPAÑIA JUMBO BENITEZ CONSTRUCTORES JUMBECONS, el programa con el que se realiza el registro contable se llama SIFOC

- **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.
- **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 – Externa de la Compañía.

NOTA 5: BALANCE GENERAL

Balance General	Saldo Dic 31 año de examen 2018
ACTIVO	
Caja General	400
PASIVO	
Prestamos de accionistas locales	568.43
PATRIMONIO	
Capital Social	400.00
Resultado del Periodo	-568.43

Nota 7: Estado de Pérdidas y Ganancias: En el presente año no 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.

Estado de Resultados	Saldo Dic 31 año de examen 2018
Gastos	
Aportes al IESS	568.43
Resultado del Ejercicio	-568.43

septiembre 2019

Atentamente,


Mgtr. Sonia Vagucho Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
Dirección: 12 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26
yaurachoto@yahoo.com

