



Loja, 25 junio 2019

Señor

Milton Eduardo Ludeña Jiménez

REPRESENTANTE LEGAL DE CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA

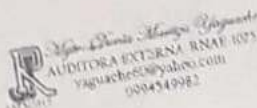
Ciudad.-

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 CONSTRUCTORA EC&T 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

1.24
J



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA

RUC: 1191770656001

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: yaguache60@yahoo.com

Telf. 0994549982

Elaborado: Junio 2019

2-24

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 Auditoria
EEFF	Estados Financieros
CIA LTDA	Compañía Limitada

I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

JUNTA GENERAL DE CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA

Hemos auditado los estados financieros de CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA 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 CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA, 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 CONSTRUCTORA EC&T 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 CONSTRUCTORA EC&T 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.



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 CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA

Responsabilidad de la Dirección

La Dirección y de los miembros del gobierno de la CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA, 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.

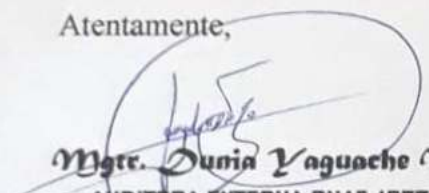
Comunicamos con responsables de la administración en relación con, entre otras cuestiones, alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otra información

La Dirección y la administración de CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA son responsables de la otra información.

Junio 2019

Atentamente,


Mgtr. Dunia Yaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

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

yaguache60@yahoo.com

0994549982

6-24



**ESTADOS FINANCIEROS DE CONSTRUCTORA
EC&T CIA LTDA, PERIODO 1 ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018.**

CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

1	ACTIVO		17.768,64
101	ACTIVO CORRIENTE		
101010201	Cuentas corrientes	7.453,80	
101020501	Clientes no relacionados locales	8.498,58	
101050101	Iva compras	76,39	
101050102	Retencion ventas - iva	1.405,28	
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa (i. r.)	334,59	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		1.366,07
1020108	Equipo de computación	1.366,07	
	TOTAL ACTIVO		19.134,71

2	PASIVO		11.741,55
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y documentos por pagar	4,69	
2010301	Proveedores - locales	8.592,00	
201070102	Retencion compra - iva	288,00	
201070103	Retención compra - renta	93,66	
201070105	Iva por pagar	960,00	
	Impuesto a la Renta por pagar	1.803,20	
	TOTAL PASIVO		11.741,55

3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL		400,00
30101	capital suscrito o asignado	400,00	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		600,00
30201	Aporte sociso para futuras capitalizaciones	600,00	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		1.000,00

EXCEDENTE DEL EJERCICIO **6.393,16**

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO **19.134,71**

Ing. Abg Milton Eudeña Jiménez
Gerente General



Ing. Katty Bravo Chamba
Contadora

Katty Bravo Chamba
CONTABILIDAD A SU ALCANCE

CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018

4	INGRESOS		16.729,50
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
410201	Prestación de servicios 12 %	16.729,50	
	TOTAL INGRESOS		16.729,50
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		8.469,20
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		8.469,20
510106	(+) compras netas locales de materia prima	8.469,20	
52	GASTOS		63,94
5201	GASTOS DE VENTAS		63,94
520128	Otros gastos (v)	4,69	
520129	Gastos bancarios	2,95	
520130	Iva que se carga al gasto	56,30	
	TOTAL GASTOS		8.533,14
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		8.196,36
	22% IMPUESTO A LA RENTA		1803,20
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		6393,16

Ing. Abg Milton Ludeña Jiménez
Gerente General



Ing. Katty Bravo Chamba
Contadora

Katty Bravo Chamba
 CONTABILIDAD A SU ALCAZAR



FORMULARIO

SCV.NIIF.717375.2018.1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

10-24

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																			
EN CIFRAS COMPLETAS USD\$	RESULTADOS ACUMULADOS																		
	CAPITAL	AGORTES DE ACCIONES O PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA POR EMISIÓN PRIMERA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS								
				RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESERVA DE ACTIVOS FINANCIEROS PARA LA VENTA	SUPERAVIT EN REVALUACION DE EQUIPO	SUPERAVIT EN REVALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	CAMBIOS ACUMULADOS	RESERVAS ACUMULADAS	RESERVAS DE LA VENTA DE LAS SIF	RESERVA DE CARTAS	RESERVA POR DOPACIONES	RESERVA POR REVALUACION	SUPERAVIT POR REVALUACION DE DIVIDENDOS	CAMBIOS NETA DEL PERIODO	RESULTADO NETO DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990206	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990207	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990208	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	990209	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O	990210	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6393.16	0.00	6393.16



REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)
LUDENA JIMENEZ MILTON EDUARDO
Y 04018393

Katty Bravo Chandra
CONTADOR

Bravo Chamba Katty Maricela
1104229693001

CONTRIBUIDO A SU ALCANCE
Katty Bravo Chandra

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS



SUPERINTENDENCIA
DE VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	CONSTRUTORA BOY CAR LTDA.
DIRECCIÓN	PANAMÁ Y VENEZUELA NO. 411-80 BARRIO JUAN MONTAÑO
EXPEDIENTE	117818
RIF	119177666601
AÑO	2018
FORMULARIO	SVS-RIF 117818 2018-1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	Saldo SALDO INICIAL (2018)
INCREMENTO (DETO DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	90	7450.85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	7819.87
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	8230.92
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	8230.90
COBROS PROCEDENTES DE RESALVAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA RESEGUAR	95010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-411.00
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-411.00
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA RESEGUAR	95010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	0.00
INTERESES PAGADOS	950105	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1396.07
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
COMISIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	-1396.07
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE Opciones Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE Opciones Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	1000.00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	1000.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
IMPORTE PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	7453.80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	7453.80
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	8196.36
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	0.00
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	97001	0.00
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.00
PERDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PERDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	0.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PERDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	0.00
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	97010	0.00
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-376.46
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CUENTES	98001	9938.35
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	98004	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	98005	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	-10314.84
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	98010	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	98020	7819.57

REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)

LUDEÑA JIMENEZ MILTON EDUARDO

1104229693001

RUC: 1194720656001

CONSTRUCTORA
EC&T CIA. LTDA.

GERENCIA

PANAMA 471-50 VENEZUELA

CONTADOR

Bravo Chamba Katty Maricela

1104229693001

Katty Bravo Chamba
CONTABILIDAD A SU ALCANCE

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

CONSTRUCTORA EC&T Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 27 de abril de 2018 al 31 de diciembre de 2018

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Constructora EC&T Cía. Ltda. Fue constituida el 27 de abril del 2018 su actividad económica es la construcción de obras civiles para: centrales eléctricas, líneas de transmisión.

El domicilio legal de la Compañía, es en la provincia de Loja, Cantón Loja, parroquia Sucre, calle Panamá Nro. 411-50 Intersección Venezuela, a dos cuadras de UNE.

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 29 de marzo de 2018.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLE

BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La información que se revela en los Estados Financieros corresponde al período 27 de abril 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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar se dan de baja si, y solo si, las obligaciones se cumplen, cancelan o expiran.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Se reconocen los valores determinados dentro de las obligaciones como agentes de retención del SRI y se liquidan en el momento de pago.

INGRESOS

Para la venta del producto el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

GASTOS

Son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa y que son necesarias para cumplir con el objetivo de la compañía, como costos los mismos que se determinan en el momento de realizar el servicio, como son la compra de materia prima, gastos de venta y de administración.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Caja-Bancos \$ 7453,80

Se registró los ingresos y pagos con transferencia y cheques.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Locales: \$ 8498,58

Se registró el momento del compromiso.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

En este período se registró una utilidad de \$ 8196,36; del cual se determina el pago del impuesto a la renta de \$ 1803,20, que se realizará en el año 2019.

PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado	\$ 400,00
Aporte socios para futuras capitalizaciones	\$ 600,00
Utilidad neta del ejercicio	\$ 6393,16
Patrimonio Neto	\$ 7393,16

Durante el año 2018 se generó una utilidad en el ejercicio económico lo que incremento el patrimonio neto en \$7393,16 de la compañía.

Venta de servicios \$ 16729,50

Se registra el valor por facturas emitidas que cumplen con los requisitos de transferencia.

COSTO DE VENTAS:

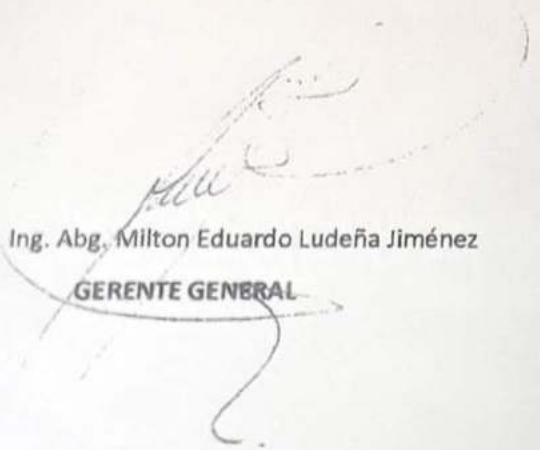
Compras netas locales de bienes no
producidos por el sujeto pasivo \$ 8469,20

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

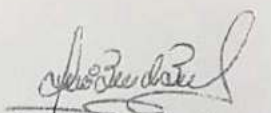
IVA que se carga al gasto \$ 56,30
Otros \$ 7,64

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS: \$ 8533,14

Los costos y gastos, hacen referencia al momento en el que una empresa invierte dinero en la producción de un bien, servicio o producto, para el año 2018 la empresa refleja un valor de \$ 8533,14


Ing. Abg. Milton Eduardo Ludeña Jiménez

GERENTE GENERAL


Ing. Katty Bravo Chamba

CONTADORA

NOTA 3

Identificación de la Compañía:

RUC Compañía 1191770656001; Razón Social: CONSTRUCTORA EC&T CIA LTDA
fue creada como compañía limitada 2018-04-10

Objeto social:

La construcción de obras de ingeniería y arquitectura,

El capital actual es de 400.00 dólares americanos y el plazo de la compañía es de 50 años hasta 2068-04-10

Situación actual

La compañía se encuentra activa

Estructura orgánica

- Junta General de Socios
- Directorio
- Presidencia
- Gerencia
- Secretaría 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 la moneda de circularización ecuatoriana.
- **Programa Contable:** El programa contable que utiliza la compañía es Excel.
- **Valuación de Activos Fijos:** se registran a costo histórico.
- **Periodo de presentación:** los estados financieros se presentan anualmente considerando el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

- Archivo Financiero: Sustento de las operaciones contables es llevado por la Contadora Externa de la Compañía.

NOTA 5: Balance General

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018
Cuentas Corrientes (CTA CTE)	7,453.80
Clientes no relacionados Locales	8,498.58
IVA en Compras	76.39
Retención Ventas-IVA	1,405.28
Crédito Tributario	334.59
Equipo de Computación	1,366.07
Total, Activo	19,134.71
PASIVO	
Cuentas y Documentos por Pagar	4.69
Proveedores-Locales	8,592.00
Retención Compra-IVA	288.00
Retención Compra Renta	93.66
Iva por Pagar	960.00
Impuesto a la renta por Pagar	1,803.20
Total, Pasivo	11,741.55
Capital Suscrito	400.00
Aporte socios para futuras capitalizaciones	600.00
Excedente del Ejercicio	6,393.16
Total, Patrimonio	7,393.16
Total, Pasivo y Patrimonio	19,134.71

Comentarios:

- En el Plan de cuentas las diferentes partidas no son denominadas y presentadas considerando la NIC 1.
- Referente al manejo y control del efectivo y sus equivalentes 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.
- La liquidación del IVA debe realizarse conforme lo establecido la LORTI.
- No existen políticas contables que regulen la realización de operaciones con clientes relacionados
- No se presenta las cuentas específicas a detalle de Cuentas y Documentos.

Recomendaciones:

- Se tendrá en cuenta la Bancarización para la deducción de costos y gastos para Impuesto a la Renta. (Art. 103 LRTI y art 27 del reglamento de la LORTI).
- Elaborar Políticas contables de acuerdo a lo establecido por NIIF para Pymes.
- 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".
- Las Cuentas y Documentos por Pagar deben presentarse en auxiliares.

NOTA 6: Estado de Resultados

Cuenta Contable	Saldo 31 Diciembre 2018
Ingresos	16,729.50
Costo de Ventas y Produccion	8,469.20
Gastos	63.90
Utilidad	8,196.40
22% IR	1,803.21
Utilidad	6,393.19

Comentarios:

- El Representante Legal de la Compañía no está afiliado al IESS.
- El registro contable de los costos de venta y producción no considera lo establecido en la sección de contratos de construcción.

Recomendaciones:

- El Representante Legal de la Compañía debe afiliarse al IESS.
- Aplicar procesos de registro contable consideran lo establecido en la sección de contratos de construcción.

Junió de 2019

Atentamente,

Mgtr. Dunia Vaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26
yaguache60@yahoo.com

REUNIÓN ORDINARIA INFORME 2018

En la ciudad de Loja, de la provincia de Loja, República del Ecuador, al 10 de abril de 2019 siendo las 18H00 de la tarde, previa convocatoria escrita firmada por el Representante Legal de la Sociedad el día 01 de abril de 2019 se reunieron de manera Ordinaria en el local de la compañía ubicado en Loja, parroquia Sucre, en las calles Panamá 411-50 y Venezuela, los socios únicos de la compañía Constructora ECYT Cía. Ltda., para tratar el siguiente orden del día:

Llamado a lista y verificación del quorum

1. Aprobación del orden del día.
2. Informe del Gerente y de la Administración.
3. Revisión y aprobación de los Estados Financieros
4. Propuestas Varias.

1. LLAMADO A LISTA DE VERIFICACIÓN DEL QUORUM

Nro.	C.I. SOCIO	NOMBRES Y APELLIDOS	NACIONALIDAD	INVERSIÓN	VALOR	PARTICIPACIÓN
1	1104018393	MILTÓN EDUARDO LUDEÑA JIMENEZ	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 300.00	75%
2	1101711974	GLADIS OTILIA JIMENEZ TORRES	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 100.00	25%
				TOTAL	\$ 400.00	100%

Estando presentes la totalidad de los socios la Junta puede liberar y decidir.

2. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Toma la palabra el señor Miltón Eduardo Ludeña Jiménez representante legal de la compañía, quien solicita se proceda a la aprobación del orden del día fijado. El orden del día fue aprobado por unanimidad.

3. INFORME DEL GERENTE Y DE LA ADMINISTRACIÓN

El Representante Legal de la sociedad, presenta el informe de la administración, en el cual señala que la compañía ha empezado de manera positiva, la misma que nos ayudará para poder cumplir

con los objetivos y metas propuestas. El Informe del Gerente y de la Administración fue aprobado por unanimidad.

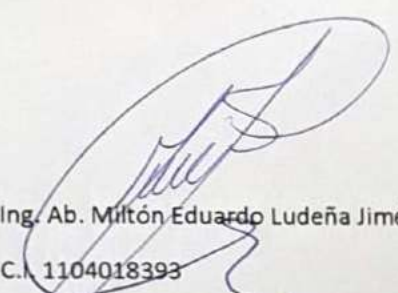
4. REVISIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta por parte del señor Miltón Eduardo Ludeña Jiménez, representante legal de la sociedad los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2018. Dichos balances son satisfactorios teniendo en cuenta que tiene una utilidad considerando que el movimiento empezó en el mes de Diciembre. Estados Financieros que son aprobados por unanimidad.

5. PROPUESTAS VARIAS

No se presentan propuestas.

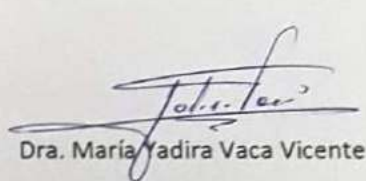
El Secretario procede a la elaboración y la lectura de la presente acta, la cual es aprobada por la totalidad de los socios. No habiendo otro asunto que tratar, se levanta la sesión, siendo las 19H00 de la tarde del 10 de abril de 2019, en constancia firman.



Ing. Ab. Miltón Eduardo Ludeña Jiménez

C.I. 1104018393

GERENTE GENERAL

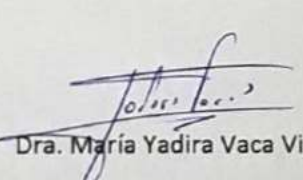


Dra. María Yadir Vaca Vicente

C.I. 1103292346

SECRETARIA

El presente documento es fiel copia de su original tomando del libro de acta.



Dra. María Yadir Vaca Vicente

C.I. 1103292346

SECRETARIA