Hansen-Holm

ARLIDUN S.A.

Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

Hansen-Holm

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
ARLIDUN S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ARLIDUN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros de ARLIDUN S.A. al 31 de diciembre del 2016, fueron auditados por nuestra Firma cuyo informe de fecha 10 de noviembre del 2017, contiene una opinión con salvedades sobre los referidos estados financieros.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ARLIDUN S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

4. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

6. Al 31 de diciembre del 2017, el 100% de los ingresos dependen de dos clientes, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.

7. Al 31 de diciembre del 2016, el 43% de los ingresos por alquiler son realizados a una relacionada, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda. dispone de un sistema de gestión certificado según las normas ISO 9001 e ISO 27001.
CORRESPONSAL DE MAZARS

8. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas por US$639,500 y US$955,889 (2016: US$645,591 y US$961,990) respectivamente, como se expone en la Nota 7. PARTES RELACIONADAS.

Responsabilidades de la Administración y los Accionistas en relación con los estados financieros

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

10. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

11. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. El Informe de Cumplimiento Tributario de ARLIDUN S.A. al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Julio 12, 2018

Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda.
SC. RNAE – 003

Mario A. Hansen-Holm
Matrícula CPA G.10.923

Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda. dispone de un sistema de gestión certificado según las normas ISO 9001 e ISO 27001.
CORRESPONSAL DE MAZARS

Anexo

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de la auditoría a los estados financieros ARLIDUN S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

- Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Hansen-Holm & Co. Cía. Ltda. dispone de un sistema de gestión certificado según las normas ISO 9001 e ISO 27001.
CORRESPONSAL DE MAZARS

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
Efectivo	5	11,996	0
Cuentas y documentos por cobrar	6	14,400	11,343
Partes relacionadas	7	140,000	140,000
Activos por impuestos corrientes	8	27,649	58,613
Total activo corriente		194,045	209,956
Propiedades, neto	9	472,502	463,566
Partes relacionadas	7	499,500	505,591
Inversiones en acciones	10	800	800
Otros activos no corrientes	11	38,494	38,494
Total activos		1,205,341	1,218,407
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Cuentas por pagar	12	5,308	6,815
Partes relacionadas	7	0	5,300
Otras cuentas por pagar		11,581	0
Impuestos por pagar		1,668	8,945
Gastos acumulados	13	1,698	6,475
Total pasivo corriente		20,255	27,535
Partes relacionadas	7	955,889	956,690
PATRIMONIO			
Capital social	15	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		80,000	80,000
Reserva legal	15	5,459	5,459
Resultados acumulados	15	142,938	147,923
Total patrimonio		229,197	234,182
Total pasivos y patrimonio		1,205,341	1,218,407

Las notas 1 - 17 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Fernando Froment Valdiviezo
Presidente

Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2017	2016
Ingresos	1 y 16	42,368	63,865
Gastos			
Gastos administrativos		(38,365)	(36,411)
Gastos de ventas		0	(39,513)
Gastos financieros		(65)	(93)
Total gastos		(38,430)	(76,017)
Utilidad (pérdida) operacional		3,938	(12,152)
Otros (egresos), neto		(6,887)	(1,339)
(Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(2,949)	(13,491)
Impuesto a las ganancias	14	(515)	(5,464)
(Pérdida) neta del ejercicio		(3,464)	(18,955)

Las notas 1 - 17 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Fernando Froment Valdiviezo
Presidente

Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos a diciembre 31, 2015	800	80,000	951	171,386	253,137
Transferencia de reserva legal			4,508	(4,508)	0
(Pérdida) neta del ejercicio				(18,955)	(18,955)
Saldos a diciembre 31, 2016	800	80,000	5,459	147,923	234,182
Ajustes				(1,521)	(1,521)
(Pérdida) neta del ejercicio				(3,464)	(3,464)
Saldos a diciembre 31, 2017	800	80,000	5,459	142,938	229,197

Las notas 1 - 17 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Fernando Froment Valdivieso
Presidente

Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y relacionadas	51,044	(1,078)
Activos por impuestos corrientes	4,732	(12,012)
Pagado a proveedores y relacionadas	(31,726)	(80,474)
Gastos acumulados e impuestos por pagar	(12,054)	3,020
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	11,996	(90,544)
Aumento (disminución) neto en efectivo	11,996	(90,544)
Efectivo al comienzo del año	0	90,544
Efectivo al final del año	11,996	0

Las notas 1 - 17 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Fernando Froment Valdiviezo
Presidente

Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) neta del ejercicio	(3,464)	(18,955)
Ajustes para reconciliar la (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		
Depreciación	15,260	15,260
Impuesto a las ganancias	515	5,464
Provisión de intereses	0	(10,000)
Otros ajustes	0	(9,594)
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	3,034	(64,943)
Activos por impuestos corrientes	4,732	(12,012)
Cuentas por pagar	3,973	1,216
Gastos acumulados e impuestos por pagar	(12,054)	3,020
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	11,996	(90,544)

Las notas 1 - 17 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Fernando Froment Valdiviezo
Presidente

Ing. Deysi Carreño García
Contadora