

ARLIDUN S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
ARLIDUN S.A.

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ARLIDUN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de 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 2017, fueron auditados por nuestra Firma, cuyo informe de fecha 12 de julio del 2018, contiene una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo 3 de la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los demás aspectos importantes, la situación financiera de ARLIDUN S.A. al 31 de diciembre del 2018, 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 con salvedades

3. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía presenta la cuenta por pagar a Scarfyng S.A. en el pasivo no corriente por US\$490,100, cuando corresponde al pasivo corriente.
4. 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.
5. 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.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.

Asuntos de énfasis

Los siguientes asuntos de énfasis no modifican nuestra opinión:

7. Al 31 de diciembre del 2018, el 97% (2017: 100%) de los ingresos dependen de dos clientes, ver Nota 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA.

8. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas por US\$630,100 y US\$942,562 (2017: US\$639,500 y US\$955,889) respectivamente, como se expone en la Nota 7. PARTES RELACIONADAS.

Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

9. El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha Julio 19, 2019, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a nuestra revisión y no podemos manifestar la existencia de congruencia entre la otra información que se presentará a la Junta y los estados financieros auditados.
10. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información que presenta la Administración a la Junta y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta, quedando fuera de nuestra responsabilidad como auditores.

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

11. 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.
12. 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.
13. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía

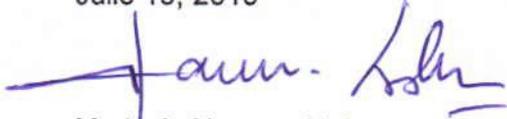
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

14. 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

15. El Informe de Cumplimiento Tributario de ARLIDUN S.A. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Julio 19, 2019



Mario A. Hansen-Holm
Matrícula CPA G.10.923

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

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, 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.

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

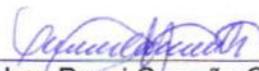
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	5	2,502	11,996
Cuentas y documentos por cobrar	6	17,800	14,400
Partes relacionadas	7	140,000	140,000
Activos por impuestos corrientes	8	26,078	27,649
Total activo corriente		<u>186,380</u>	<u>194,045</u>
Propiedades, neto	9	457,243	472,502
Partes relacionadas	7	490,100	499,500
Inversiones en acciones	10	800	800
Otros activos no corrientes	11	93,494	38,494
Total activos		<u>1,228,017</u>	<u>1,205,341</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar		411	5,308
Partes relacionadas	7	22,500	0
Otras cuentas por pagar	12	31,581	11,581
Pasivos por impuestos corrientes		48	1,667
Gastos acumulados	13	1,914	1,698
Total pasivo corriente		<u>56,454</u>	<u>20,254</u>
Partes relacionadas	7	942,561	955,889
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		80,000	80,000
Reserva legal	15	5,459	5,459
Resultados acumulados	15	142,743	142,939
Total patrimonio		<u>229,002</u>	<u>229,198</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,228,017</u>	<u>1,205,341</u>

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



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u> 1 y 16	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		61,568	42,368
<u>Gastos</u>			
Gastos administrativos		(50,556)	(38,365)
Gastos financieros		<u>(100)</u>	<u>(65)</u>
Total gastos		(50,656)	(38,430)
Utilidad operacional		10,912	3,938
Otros (egresos), neto		<u>(11,108)</u>	<u>(6,887)</u>
(Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(196)	(2,949)
Impuesto a las ganancias	14	<u>0</u>	<u>(515)</u>
(Pérdida) neta del ejercicio		<u>(196)</u>	<u>(3,464)</u>

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



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	800	80,000	5,459	147,923	234,182
Ajustes (Pérdida) neta del ejercicio				(1,520) (3,464)	(1,520) (3,464)
Saldos a diciembre 31, 2017	800	80,000	5,459	142,939	229,198
(Pérdida) neta del ejercicio				(196)	(196)
Saldos a diciembre 31, 2018	800	80,000	5,459	142,743	229,002

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



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de clientes y relacionadas	12,568	51,044
Activos por impuestos corrientes	1,571	4,732
Pagado a proveedores y relacionadas	(22,230)	(31,726)
Gastos acumulados e impuestos por pagar	(1,403)	(12,054)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(9,494)	11,996
(Disminución) aumento neta en efectivo	(9,494)	11,996
Efectivo al comienzo del año	11,996	0
Efectivo al final del año	2,502	11,996

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



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora

ARLIDUN S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
(Pérdida) neta del ejercicio	(196)	(3,464)
Ajustes para reconciliar la (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Depreciación	15,259	15,260
Impuesto a las ganancias	0	515
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar	(49,000)	3,034
Activos por impuestos corrientes	1,571	4,732
Cuentas por pagar	24,275	3,973
Gastos acumulados e impuestos por pagar	(1,403)	(12,054)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(9,494)</u>	<u>11,996</u>

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



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora