

ARLIDUN S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019

ARLIDUN S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	5
Estados de resultados integrales.....	6
Estados de cambios en el patrimonio.....	7
Estados de flujos de efectivo.....	8
Notas a los estados financieros.....	9

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
ARLIDUN S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ARLIDUN S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ARLIDUN S. A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de ARLIDUN S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Énfasis

Como se indica en la nota 17, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros.

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otros asuntos

Los estados financieros de ARLIDUN S. A., correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otro auditor independiente, cuyo dictamen de auditoría fechado el 19 de julio del 2019 expresó una opinión con salvedad por clasificación de un pasivo corriente cuando era un pasivo corriente sobre dichos estados financieros.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.



AUDITLOPSA

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2019, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

8 de mayo del 2020

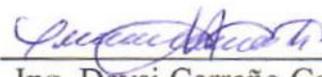
ARLIDUN S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	2,661	2,502
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	8,000	17,800
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	40,000	140,000
Activos por impuesto corriente	11	15,997	26,078
Total activos corrientes		66,658	186,380
Activos no corrientes:			
Propiedades de inversión	6	441,983	457,243
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	-	490,100
Inversiones en acciones	7	800	800
Otros activos	8	93,494	93,494
Total activos no corrientes		536,277	1,041,637
Total activos		602,935	1,228,017
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	31,616	31,992
Cuentas por pagar a compañía relacionada	5	-	22,500
Obligación por beneficios definidos	10	766	1,914
Pasivos por impuestos corrientes	11	-	48
Total pasivos corrientes		32,382	56,454
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionista	5	343,959	942,561
Total pasivos no corrientes		343,959	942,561
Total pasivos		376,341	999,015
Patrimonio:			
Capital pagado	14	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		80,000	80,000
Reserva legal		5,459	5,459
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		140,335	142,743
Total patrimonio		226,594	229,002
Total pasivos y patrimonio		602,935	1,228,017



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

ARLIDUN S. A.

Estados de resultado integral

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	15	60,489	61,568
Gastos de administración	16	(29,459)	(50,556)
Costos financieros		(10)	(100)
Castigo de interes por cobrar	4	(10,000)	-
Otros egresos, neto		(16,679)	(11,108)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		4,341	(196)
Gastos por impuesto a la renta	11	(3,155)	-
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral del año, neto de impuestos		1,186	(196)



Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

ARLIDUN S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Nota	Capital pagado	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Utilidades retenidas	
				Resultados acumulados	Total
<i>(US Dólares)</i>					
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	80,000	5,459	142,939	229,198
Pérdida neta del año, 2018	-	-	-	(196)	(196)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	80,000	5,459	142,743	229,002
Pago anticipo impuesto a la renta 2017	-	-	-	(3,594)	(3,594)
Utilidad neta del año, 2019	-	-	-	1,186	1,186
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	80,000	5,459	140,335	226,594

Ana Maria Valero

Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General

Ver notas adjuntas

Deysi Carreño García

Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

ARLIDUN S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Nota	2019	2018
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		60,489	61,568
Pagado a proveedores y empleados		(40,486)	(4,854)
Efectivo generado por las operaciones		20,003	56,714
Intereses pagados		(10)	(100)
Impuesto a la renta pagado		(3,155)	-
Otros egresos, netos		(16,679)	(11,108)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		159	45,506
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Incremento en otros activos		-	(55,000)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		-	(55,000)
Aumento (disminución) neta en efectivo en bancos		159	(9,494)
Efectivo en bancos al principio del año		2,502	11,996
Efectivo en bancos al final del año	3	2,661	2,502
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad (pérdida) neta		1,186	(196)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación		15,260	15,259
Castigo de intereses por cobrar		10,000	-
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(200)	(3,400)
Disminución en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		7,000	9,400
Disminución en activos por impuestos corrientes		6,487	1,571
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(376)	15,103
(Disminución) aumento en cuentas por pagar accionista y compañía relacionada		(38,002)	9,172
(Disminución) aumento en obligación por beneficios definidos		(1,148)	216
Disminución en pasivos por impuestos corrientes		(48)	(1,619)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		159	45,506

Ana Maria Valero

Ana Maria Valero Del Hierro
Gerente General

Deysi Carreño García

Ing. Deysi Carreño García
Contadora General