

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de  
**ARMONIOSA S. A.**

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

#### **Opinión con salvedades**

He auditado los estados financieros adjuntos de ARMONIOSA S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 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.

En mi opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los siguientes párrafos de la sección Fundamentos de la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ARMONIOSA S. A., al 31 de Diciembre del 2017, 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 con salvedades**

Al 31 Diciembre del 2017, la Compañía mantiene en caja general US\$ 29,393.67 de fondos disponibles que no han sido regularizados. La Compañía no posee en estos momentos un detalle pormenorizado de la cuenta ya que el mismo está en etapa de preparación.

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía no posee un estudio actuarial, el mismo que es necesario para determinar los importes de la reserva por la Jubilación Patronal, motivo por el cual no posee registro alguno por Jubilación Patronal.

Mi responsabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independientes de ARMONIOSA S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

## **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración 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 Administración 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 Administración 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 Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables 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 mi auditoría es 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 mi 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.

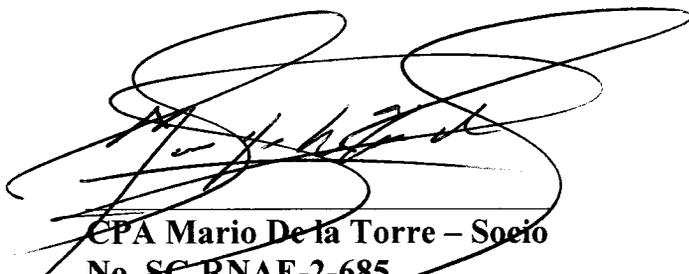
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- 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 Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 Administración 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.



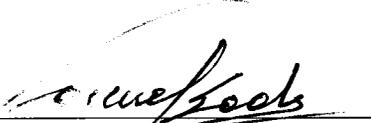
CPA Mario De la Torre – Socio  
No. SC-RNAE-2-685

**18 de Mayo del 2018**

# ARMONIOSA S. A.

## Estados de Situación Financiera

	<u>Notas</u>	<b>Años Terminados el</b>	
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>(US Dólares)</i>			
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos	3	39,071	35,595
Cuentas por cobrar a compañía relacionada	4	26,439	3,710
Activos por impuestos corrientes	7	35,697	28,755
<b>Total activos corrientes</b>		<b>101,207</b>	<b>68,060</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad, planta y equipo	5	521,799	540,608
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>521,799</b>	<b>540,608</b>
<b>Total activos</b>		<b>623,006</b>	<b>608,668</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	6	3,286	2,899
Pasivos por impuestos corrientes	7	2,304	860
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>5,590</b>	<b>3,759</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por pagar accionistas	4	8,449	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>8,449</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>14,039</b>	<b>3,759</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado	9	1,000	1,000
Reserva de Legal		4,421	4,015
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES		594,700	594,700
Resultados acumulados		8,846	5,194
<b>Total patrimonio</b>		<b>608,967</b>	<b>604,909</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>623,006</b>	<b>608,668</b>

  
 Sr. Manuel Saab Antery  
 Gerente General

  
 Ing. Pablo Bravo Suarez  
 Contador General

ARMONIOSA S. A.

Estados de Resultados Integrales

		Años Terminados el 31 de Diciembre	
	<u>Notas</u>	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Arrendamientos		90,230	83,910
Otros		2,124	1,434
		<u>92,354</u>	<u>85,344</u>
Gastos de administración	10	87,152	104,476
Utilidad (Perdida) antes de impuesto a la renta		<u>5,202</u>	<u>(19,132)</u>
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente	7	1,144	-
Utilidad neta del año, neto de impuestos		<u>4,058</u>	<u>(19,132)</u>



Sr. Manuel Saab Anjery  
Gerente General



Ing. Pablo Bravo Suarez  
Contador General

ARMONIOSA S. A.

Estados de Resultados Integrales

		Años Terminados el 31 de Diciembre	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Arrendamientos		90,230	83,910
Otros		2,124	1,434
		<u>92,354</u>	<u>85,344</u>
Gastos de administración	10	87,152	104,476
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		<u>5,202</u>	<u>(19,132)</u>
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente	7	1,144	-
Utilidad neta del año, neto de impuestos		<u>4,058</u>	<u>(19,132)</u>



Sr. Manuel Saab Antery  
Gerente General



Ing. Pablo Bravo Suarez  
Contador General

# ARMONIOSA S. A.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

Notas	Utilidades Retenidas					Total
	Capital Pagado	Reserva Legal	Ajuste de Primera Adopción de NIIF para las PYMES	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	
	<i>(US Dólares)</i>					
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	1,000	4,015	594,700	24,326	-	624,041
Pérdida neta del año, 2016	-	-	-	-	(19,132)	(19,132)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	1,000	4,015	594,700	24,326	(19,132)	604,909
Apropiación reserva	-	406	-	(406)	-	-
Transferencia a acumuladas	-	-	-	(19,132)	19,132	-
Utilidad neta del año, 2017	-	-	-	-	4,058	4,058
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	1,000	4,421	594,700	4,788	4,058	608,967



Sr. Manuel Saab Antery  
Gerente General



Ing. Pablo Bravo Suarez  
Contador General

ARMONIOSA S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	<u>Notas</u>	Años Terminados el 31 de Diciembre	
		2017	2016
		(US Dólares)	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		92,354	87,567
Pagado a proveedores y empleados		(97,327)	(91,905)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		<u>(4,973)</u>	<u>(4,338)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>			
Cuentas por pagar a socios a corto y largo plazo		8,449	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		<u>8,449</u>	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo en caja y banco		3,476	(4,338)
Efectivo en caja y banco al principio del año		35,595	39,933
Efectivo en caja y banco al final del año	3	<u>39,071</u>	<u>35,595</u>
<b>Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>			
Utilidad (Pérdida) neta		4,058	(19,132)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedad, planta y equipos		18,809	19,243
(Aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-	(2,474)
(Aumento) en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		(22,729)	(2,130)
(Aumento) en activos por impuestos corrientes		(6,942)	-
(Disminución) aumento en pasivos por beneficios definidos		387	82
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		1,444	73
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>		<u>(4,973)</u>	<u>(4,338)</u>



---

Sr. Manuel Saab Antery  
Gerente General



---

Ing. Pablo Bravo Suarez  
Contador General