



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

GUSNOBE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Externos Independientes	1-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambio en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8-9
Información General	10
Resumen de las Principales Políticas Contables	11-17
Administración de los Riesgos	18-23
Notas a los Estados Financieros	24-28
Situación Tributarias	27-31
Eventos Subsecuentes	31

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	GUSNOBE S.A.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
GUSNOBE S.A.

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros de **GUSNOBE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamentos de opinión con salvedades" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **GUSNOBE 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 acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión calificada

En razón de que no hemos obtenido repuesta a nuestra solicitud de confirmación de los saldos bancarios al 31 de diciembre 2017 de los bancos Pacific National Bank cuya cifra es de US \$ 25.815.62 y Banco IFB cuya cifra es de US \$ 0.00, saldos que al 31 de diciembre del 2016 eran Pacific National Bank es de US \$ 107.107.24 y Banco IFB es de US \$ 2.132.660.37 tampoco pudimos aplicar otros procedimientos alternativos de auditoría, y no nos fue posible obtener elementos de juicio suficientes que nos permitan determinar la razonabilidad, ni el eventual efecto contable, tributario y de otra índole sobre los estados financieros adjuntos de estas Cuentas por cobrar Accionistas, cuyo saldo al 31 de diciembre 2017 asciende a US \$ 502.019.39 y Cuentas por pagar Relacionados, cuyo saldo al 31 de diciembre 2017 asciende a US \$ 445.844.43

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de **GUSNOBE 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) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.



A los Señores Accionistas de
GUSNOBE S.A.

Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, informamos que como se indica en la Nota 17 en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene saldos por pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas respectivamente; adicionalmente, durante el año efectuó transacciones con dichas compañías que representaron Financiación para la Compañía, cuyos montos se exponen en la Nota 9. Estas transacciones y saldos con compañías relacionadas afectan significativamente en la determinación de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía, significativamente en la determinación de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No SCVS.INC.DNASD.SD.16.0004089 de fecha 18 de julio del 2016 declaró inactiva a la Compañía GUSNOBE S.A.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No SCVS.INC.DNASD.SD.16.0006174 de fecha 6 de diciembre del 2016 declaró disuelta a la Compañía GUSNOBE S.A.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **GUSNOBE S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa.

La Administración de **GUSNOBE S.A.** es responsable del control del proceso y registro de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de
A los Señores Accionistas de



AUDI BASA
Auditorías y Balances S. A.

GUSNOBE S.A

conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte y revele un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría 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 valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias a futuro pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos implícitos de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación, entre otras situaciones, el alcance al momento de la 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.



AUDI *BASA*
Auditorías y Balances S. A.

A los Señores Accionistas de
GUSNOBE S.A.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente y que puedan afectar a nuestra independencia, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **GUSNOBE S.A.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Auditoría y Balances

Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-RNAE-2 N° 487

Fausto Pérez

Fausto Pérez-Rodríguez
Representante Legal
Socio

Guayaquil, 16 de Agosto del 2019