

MONTECARLO CIA. LTDA.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y
Miembros del Directorio de **MONTECARLO CIA. LTDA.**

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "MONTECARLO CIA. LTDA.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables y las notas aclaratorias correspondientes.

2. Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esa responsabilidad incluye: el diseño y la implementación del sistema de control interno que la Gerencia considera necesario, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de errores materiales debido a hechos de fraude o error.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Esta auditoría fue realizada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, las mismas que establecen que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Nuestra auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros como resultado de hechos de fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también comprende la evaluación de que las políticas de contabilidad utilizadas sean apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia sean razonables, con una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

4. Base para opinión con salvedades

En el periodo examinado los saldos de la cuenta Terrenos han sido reclasificados a la cuenta inventarios con el saldo de 2.976.901,00 USD. La cuenta Superávit por Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo registra el saldo acumulado de 2.731.388,00 USD. Ese bien ha sido lotizado para efectos de comercialización individual como parte de un Proyecto Urbanístico, para lo cual no cuenta con un inventario actualizado y con la aprobación del Proyecto definitivo.

Los estados financieros al 31 de diciembre 2015 incluyen saldos no conciliados de años anteriores y pendientes de liquidar en Cuentas por Cobrar-Clientes 318.475,00 USD. Otras Cuentas por Cobrar 167.590,00 USD. Anticipos a Proveedores 10.000,00 USD, y Proveedores de Bienes y Servicios 733.576,30 USD.

Las cuentas de pasivo no revelan la provisión para jubilación patronal y bonificación para desahucio, conforme lo establece la NIC 19.

5. Opinión del Auditor

En nuestra opinión, excepto por los ajustes de los aspectos comentados en los párrafos de base para la opinión con salvedades, los referidos estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de MONTECARLO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas de contabilidad para PYMES.

6. Otros asuntos

Los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 que se presentan con fines comparativos, han sido examinados por otros auditores. La compañía ha contratado ~~nuestros servicios de auditoría~~ auditoría externa solo, para el periodo 2015.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos

Quito DM, 19 de agosto del 2016