

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la Compañía MONTECARLO CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros**Opinión.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MONTECARLO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

En nuestra opinión, excepto lo indicado en el párrafo de Fundamentos de la Opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MONTECARLO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión, con salvedades.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Al 31 de diciembre 2017 la cuenta Inventarios de Terrenos Sector 1 registra un saldo avaluado por 2.992.743,61 USD. Esos terrenos de propiedad de la compañía han sido lotizados y vendidos como parte de un Proyecto Urbanístico, cuya aprobación definitiva del Proyecto sigue en trámite en el Municipio de Santo Domingo. En la misma forma el inventario final de esos terrenos se encuentra en proceso de conciliación de cuentas.

Los estados financieros al 31 de diciembre 2017 registran saldos deudores y acreedores no conciliados de años anteriores: Cuentas por Cobrar-Clientes 224.150,83 USD., Otras Cuentas por Cobrar 114.049,16 USD., Otros anticipos entregados por 77.155,36 USD., Proveedores de Bienes y Servicios 691.687,23 USD., y Anticipos de Clientes 126.891,43 USD.

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

Responsabilidad de la gerencia y del directorio de la Compañía en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la dirección considere como necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a hechos de fraude o

error.

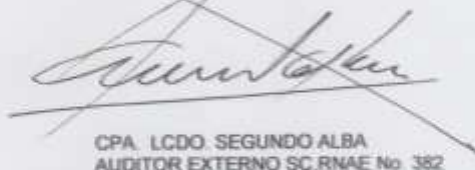
En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento, excepto si tienen la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO SC.RNAE No. 382

Quito DM, 25 de julio del 2018