

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
MONOMAN S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **MONOMAN S.A.**, una compañía constituida en Ecuador, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MONOMAN S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) armonizadamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la viabilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha, y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía, o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros incluyen en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará 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 estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplique juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Yo adopto:

- Identifique y evalúe el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúe si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros, o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalúe la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique en mi auditoría.



CPA. HENRY CEDEÑO M.
REGISTRO SC-RNAE- N° 821

Machala, Ecuador
 24 de junio del 2020

MONOMAN S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<u>(US dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	8.472	364
• Cuentas por cobrar	4	39.717	6.601
Impuestos y pagos anticipados	5	7.822	3.712
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		56.011	10.677
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	6	0	33.143
Propiedades de inversión	7	606.095	610.694
Otros activos		52.376	27.893
TOTAL ACTIVOS		714.482	682.407
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	8	27.982	12.239
Impuestos por pagar	9	8.913	67
Beneficios sociales corriente	10	8.078	216
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		44.973	12.522
Otros pasivos no corrientes	11	617.761	655.212
Beneficios sociales no corriente	10	332	157
TOTAL PASIVOS		663.066	667.891
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	12	1.000	1.000
Reserva legal		728	728
Resultados Acumulados		12.787	12.552
Utilidad del ejercicio, neta	13	36.901	236
TOTAL PATRIMONIO		51.416	14.516
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		714.482	682.407



Ec. Pablo Prieto Barriga
Gerente General



Ing. Deyni Alvarez Castro
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MONOMAN S.A.ESTADO DE RESULTADOSPOR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)	<u>2018</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	14	106.127	108.830
Costos	15	<u>(55.538)</u>	<u>(109.597)</u>
Utilidad Bruta		50.589	(767)
<u>GASTOS</u>			
Gastos administrativos y de ventas		(636)	(425)
Gastos financieros		<u>(16)</u>	<u>(1.361)</u>
Total Gastos		(652)	(1.786)
Otros Ingresos		<u>3.591</u>	<u>2.909</u>
Total Otros ingresos/egresos		3.591	2.909
Utilidad antes de deducciones		53.528	356
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	13	(8.029)	(53)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	13	<u>(8.598)</u>	<u>(67)</u>
Utilidad neta	13	36.901	236
Utilidad por participación		36.90	0.24



Ec. Pablo Prieto Barriga
Gerente General



Ing. Deysi Alvarez Castro
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MONOMIAS S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo a diciembre 31 del 2017	1.000	728	17.368	(4.816)	14.280
Transferencias a resultados			(4.816)	4.816	0
Unidad del ejercicio 2018, neto				236	236
Saldo a diciembre 31 del 2018	1.000	728	12.552	236	14.516
Transferencias a resultados			236	(236)	0
Unidad del ejercicio 2019, neto				36.901	36.901
Saldo a diciembre 31 del 2019	1.000	728	12.787	36.901	51.416


Ee: Pablo Prieto Barriga
Gerente General


Inge: Deysi Alvarez Castro
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MONOMAN S.A.ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		76.602	105.532
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(29.643)	(110.388)
Efectivo neto provisto / utilizado en actividades de operación		36.959	(1.947)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Venta de propiedades		8.600	0
Efectivo neto provisto en actividades de inversión		8.600	0
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos pagados y recibidos, neto		(27.451)	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(27.451)	0
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		8.108	(1.947)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		364	2.311
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	8.472	364


Ec. Pablo Prieto Barriga
Gerente General


Ing. Deysi Alvarez Castro
Contadora

Ver notas a los estados financieros

MONOMAN S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO / UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)	<u>2018</u>
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13	36.901	236
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO / UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Depreciaciones		28.768	14.681
Pérdida en venta de propiedades		374	0
Participación a trabajadores		8.029	53
Impuesto a la renta		<u>8.598</u>	<u>67</u>
Total		82.670	15.037
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Aumento en cuentas por cobrar		(33.116)	(3.298)
Aumento en impuestos y pagos anticipados		(4.110)	
Aumento / Disminución otros activos		(24.483)	70.691
Aumento / Disminución de cuentas por pagar		14.377	(22.344)
Aumento / Disminución en otras cuentas por pagar		1.365	(62.289)
Aumento en impuestos por pagar		315	
Aumento en beneficios a empleados		61	256
Pago de participación a trabajadores		(53)	
Pago de impuesto a la renta		<u>(67)</u>	<u>—</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO / ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	UTILIZADO EN	<u>36.959</u>	<u>(1.947)</u>


 Ec. Pablo Nieto Barriga
 Gerente General


 Ing. Deyan Alvarez Castro
 Contadora

Ver notas a los estados financieros