

# SIERRA TRAMUNTANA S. A.

## Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

### Contenido

Informe de los auditores independientes .....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera .....	4
Estados de resultado integral .....	5
Estados de cambios en el patrimonio .....	6
Estados de flujo de efectivo .....	7
Notas a los estados financieros .....	8

A los accionistas de  
**SIERRA TRAMUNTANA S. A.**

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SIERRA TRAMUNTANA S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, entodos los aspectos materiales, la posición financiera de SIERRA TRAMUNTANA S. A., al 31 de diciembre del 2018, 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**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de SIERRA TRAMUNTANA S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Asuntos claves de auditoría**

Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención que los estados financieros de SIERRA TRAMUNTANA S. A., al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha, no han sido auditados y se presentan para fines comparativos como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros.**

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

La gerencia de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Los objetivos de nuestra auditoría son 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 nuestra 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra 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 gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, 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 gerencia 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.

También proporcionamos a la administración de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.



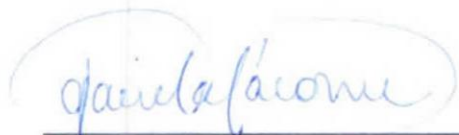
**Néstor A. Vargas Socio**  
**RNC No. 24486**  
**Quito, 30 de mayo del 2019**


**SC-RNAE No.591**

# SIERRA TRAMUNTANA S. A.

## Estados de situación financiera

	31 de diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo en caja y bancos y equivalentes al efectivo (Nota 3)	3,670	5,962
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	-	38
<b>Total, activos corrientes</b>	<b>3,670</b>	<b>6,000</b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedades y equipos, neto (Nota 5)	75,562	77,814
Cuentas por cobrar accionistas (Nota 4)	20,000	20,000
<b>Total, activos no corrientes</b>	<b>95,562</b>	<b>97,814</b>
<b>Total, activos</b>	<b>99,232</b>	<b>103,814</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 6)	270	1,403
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 7)	2,198	41
<b>Total, pasivos corrientes</b>	<b>2,468</b>	<b>1,444</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Cuentas por pagar accionistas y compañía relacionada (Nota 4)	27,000	40,000
<b>Total, pasivos no corrientes</b>	<b>27,000</b>	<b>40,000</b>
<b>Total, pasivos</b>	<b>29,468</b>	<b>41,444</b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital pagado (Nota 9)	50,000	50,000
Reserva legal	2,737	2,205
Utilidades retenidas	17,027	10,165
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>69,764</b>	<b>62,370</b>
<b>Total, Pasivos y Patrimonio</b>	<b>99,232</b>	<b>103,814</b>

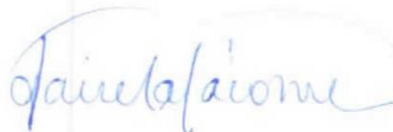
  
 Ing. Daniela Jácome Oléas  
 Apoderada

  
 CPA. Javier V. La Mota  
 Contador General

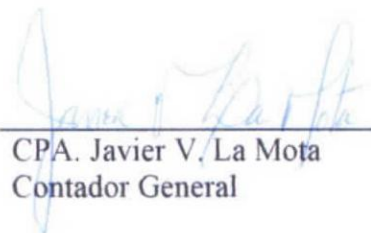
(Ver notas adjuntas)

SIERRA TRAMUNTANA S. A.  
Estados de resultado integral

	Años terminados el 31 de diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Ingresos de actividades ordinarias:		
Arriendo	18,000	18,000
Utilidad bruta	18,000	18,000
Gastos de administración (Nota 10)	-10,343	-11,360
Otros ingresos	29	91
Utilidad antes de impuesto a la renta	7,686	6,731
Gastos por impuesto a la renta: (Nota 7)		
Corriente	-2,086	-1,481
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos	5,600	5,250



Ing. Daniela Jácome Oléas  
Apoderada



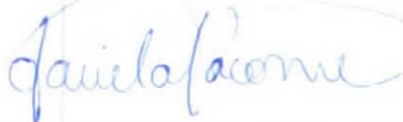
CPA. Javier V. La Mota  
Contador General

(Ver notas adjuntas)

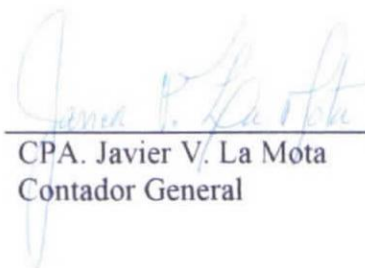
# SIERRA TRAMUNTANA S. A.

## Estados de cambios en el patrimonio

	Capital Pagado	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Total
	<u>(US Dólares)</u>			
Saldos al 31 de diciembre 2016	50,000	1,680	23,577	75,257
Pago de dividendos	-	-	-18,137	-18,137
Apropiación	-	525	-525	-
Utilidad neta del año 2017	-	-	5,250	5,250
Saldos al 31 de diciembre 2017	50,000	2,205	10,165	62,370
Utilidad neta del año 2018	-	-	5,600	5,600
Reclasificación	-	-	1,794	1,794
Apropiación	-	532	-532	-
<b>Saldos al 31 de diciembre 2018</b>	<b>50,000</b>	<b>2,737</b>	<b>17,027</b>	<b>69,764</b>



Ing. Daniela Jácome Oléas  
Apoderada



CPA. Javier V. La Mota  
Contador General

(Ver notas adjuntas)

# SIERRA Y TRAMUNTANA S. A.

## Estados de flujos de efectivo

Años terminados el  
31 de diciembre

2018 2017

(US Dólares)

### Flujos de efectivo de actividades de operación:

Recibido de clientes	18,000	18,000
Pagado a proveedores y empleados	-18,841	-29,601
Efectivo recibido de las operaciones	-841	-11,601
Otros ingresos	29	91
Impuesto a la renta pagado	-1,481	-1,440
Efectivo neto de actividades de operación	-2,293	-12,950

### Efectivo de actividades de financiamiento:

Pago dividendos	-	-18,137
Efectivo neto de actividades de financiamiento	-	-18,137

Disminución neta en efectivo en caja y bancos

-2,293 -31,087

Efectivo en caja y bancos al principio del año

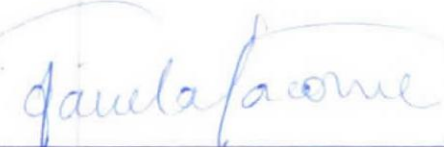
5,963 37,050

Efectivo en caja y bancos al final del año

3,670 5,963

### Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:

Utilidad neta	5,600	5,250
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de actividades de operación:		
Depreciación de mobiliarios y equipos	2,251	2,250
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	38	-38
Aumento en cuentas por cobrar accionistas	-	-20,000
(disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-1,133	1,396
Disminución en cuentas por pagar compañía relacionada	-13,000	-
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	3,951	-1,808
Efectivo neto de efectivo de actividades de operación	-2,293	-12,950



Ing. Daniela Jácome Oléas  
Apoderada



CPA. Javier V. La Mota  
Contador General

(Ver notas adjuntas)