

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.:**

Quito, 28 de marzo de 2018

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** (la “Compañía”) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los asuntos descritos en los numerales 3 y 4 y por los posibles efectos importantes descritos en los numerales del 5 al 8 de la sección “Fundamento de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES.

Fundamento de la opinión con salvedades

3. Tal como se describe en la nota 17 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, los resultados de la Compañía están sobrestimados en la suma de US\$ 13.050 debido al registro duplicado de la venta de un camión. De haberse registrado en forma adecuada dicha venta, los pasivos de la entidad y el resultado del ejercicio hubiesen disminuido en ese importe.
4. Tal como se describe en la nota 18 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no se ha reconocido el impuesto diferido por un monto aproximado de US\$ 6.787, equivalente al 22% de las pérdidas tributarias del año 2017. De haberse registrado en forma adecuada dicho valor, los activos de la entidad y el resultado del ejercicio hubiesen incrementado en ese importe.

(Continúa en la siguiente página...)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.:**

(Continuación ...)

5. Tal como se describe en la nota 10 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, dentro de sus pasivos la Compañía mantiene registrado US\$ 24.352 como cuenta por pagar a proveedores varios, el mencionado saldo proviene de años anteriores y la Compañía no posee un detalle de los mismos, ni tampoco ha realizado un análisis que permita identificarlos. Como consecuencia de lo manifestado no hemos podido confirmar ni aplicar procedimientos alternativos que nos permitan satisfacernos de la razonabilidad del mencionado monto.
6. Tal como se indica en las notas 9 y 17, en diciembre de 2017, **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** registró la venta de repuestos a una Compañía Relacionada por un total de US\$ 31.000, sin que se haya reconocido algún costo asociado a la mencionada venta. Los repuestos vendidos eran componentes de la maquinaria que posee la Compañía y no se procedió a costear los mismos ni tampoco se realizó un análisis del posible deterioro de las máquinas de las cuales se extrajeron los repuestos vendidos. No hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el importe no reconocido en resultados por el costo de los repuestos vendidos, ni tampoco del posible deterioro de maquinaria; como consecuencia de esto, no hemos podido determinar si los activos y los resultados de la Compañía deben ser ajustados.
7. Al 31 de diciembre de 2017, no hemos podido obtener la confirmación por parte de un asesor legal de la entidad, con respecto a la existencia de procesos judiciales pendientes en contra o a favor de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** debido a que la Administración de la Compañía nos informó que no contaba con ese tipo de asesoramiento.
8. No hemos recibido la confirmación por parte del Banco Pichincha con el que **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** mantenía un saldo de US\$ 26.313. Así mismo, tampoco hemos recibido respuestas a nuestras solicitudes de confirmaciones a partes relacionadas por un total de US\$ 193.038 y de clientes por un total de US\$ 69.188.
9. Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.
10. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría con salvedades.

(Continúa en la siguiente página...)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.:**

(Continuación ...)

Párrafos de énfasis

11. Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2016, no han sido auditados por cuanto para ese año no existía la obligatoriedad de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y se presentan únicamente para efectos comparativos con las cifras correspondientes al año 2017.
12. Al 31 de diciembre de 2017, la pérdida del ejercicio por US\$ 30.850 alcanza el 30% del capital social de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** a esa fecha, y tal como se indica en la nota a los estados financieros N° 1 existe una disminución de US\$ 89.186 en su capital de trabajo y una reducción de US\$ 84.825, equivalente al 876% de los resultados operacionales de la Compañía en relación al año anterior, asuntos que según información de la Administración de la Compañía *han requerido* la implementación de estrategias financieras y comerciales con la finalidad de mejorar sus principales indicadores financieros. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación a este asunto.
13. En los últimos tres años, la economía ecuatoriana viene atravesando por dificultades, tales como baja del precio del barril de petróleo, incremento en el endeudamiento externo, déficit en el presupuesto del Estado, escasa inversión extranjera, entre otros; el actual Gobierno Central del Ecuador está tomando medidas a fin de superar dichas dificultades. Estos aspectos deben ser considerados por la administración de la empresa a fin de asegurar la continuidad de las operaciones de la misma. La Administración de la Compañía considera que no existe ningún riesgo relevante que pueda afectar el Negocio en Marcha.

Independencia

14. Somos independientes de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.** de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y con las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con el mencionado código.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

15. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES y del control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

(Continúa en la siguiente página...)

EB

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.:**

(Continuación ...)

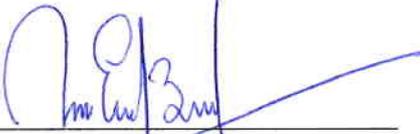
16. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el principio contable de empresa en marcha, y utilizando dicho principio contable como base fundamental a menos que la Administración de la Compañía tenga la intención de liquidar la sociedad o de suspender sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
17. Los encargados de la Administración de la Compañía son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información que contienen los estados financieros.

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

18. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable, es alcanzar un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de 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.
19. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría se encuentra en el Anexo N° 1 adjunto a este informe. Esa descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

20. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.


Dra. Elisa Balseca
Auditora Externa
Registro de CPA N° 26389

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros del Ecuador
N° **SC.RNAE-733**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.:**

ANEXO N° 1

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

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, así como también:

- a. Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoría.
- b. Obtuvimos un 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.
- c. Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración de la Compañía.
- d. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre 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 (marzo, 28 de 2018). Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

(Continúa en la siguiente página...)

EB

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.:**

ANEXO N° 1

(Continuación ...)

- e. Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de **SERVICIOS GOLDENGINE COMPANY S.A.**, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la realización de procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

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 les hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.