

FERNANDO GARCIA BUSTOS
INFORME DE AUDITORIA SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS DE
LAMONT S.A
AÑO 2017

FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR INDEPENDIENTE

LAMONT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE	Pág.
Dictamen del Auditor Independiente	2 - 4
Estado de Situación	5
Estados de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9- 12

Abreviaturas utilizadas:

USD	: Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	: Pequeñas y Medianas Empresas
COMPAÑÍA	: LAMONT S.A.

FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de **LAMONT S. A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión:

1. He auditado los estados financieros de la Compañía **LAMONT S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado 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, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **LAMONT S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases para la opinión:

3. He realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección *Responsabilidades del Auditor para Auditores de Estados Financieros* de mi informe.
4. Soy independiente de la Compañía de acuerdo al Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos.
5. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Asunto que requiere Énfasis:

6. Sin que constituya una modificación de mi opinión, llamo la atención a la nota 8) de los estados financieros adjuntos que indica que la Compañía mantiene un financiamiento con instituciones financieras de US\$762.200.00 en el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y sus operaciones no reflejan costos o gastos inherentes al desarrollo de su actividad económica, situación que representa una incertidumbre importante respecto del principio de empresa en marcha. Los planes de la Gerencia

FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR INDEPENDIENTE

respecto de estos asuntos se describen en la nota 8). Los estados financieros adjuntos no reflejan los ajustes y reclasificaciones que pudieran surgir como consecuencia de la incertidumbre mencionada.

Responsabilidad de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros:

7. La gerencia es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno que la gerencia determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.
8. En la preparación de los Estados Financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad; y de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. La gerencia es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

9. Los objetivos de mi auditoría es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error; y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Otros Asuntos:

10. El informe de cumplimiento tributario de LAMONT S.A., al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



FERNANDO GARCIA BUSTOS

SC- RNAE-846

RNCPA-32242

Abril 19, 2018

Guayaquil-Ecuador