

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
NETUSME S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NETUSME S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, 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, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de NETUSME S. A., al 31 de Diciembre del 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - 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 NETUSME 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.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

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

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

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.

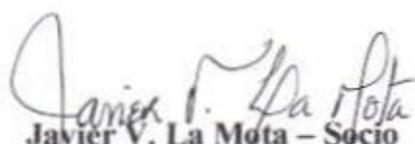
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- 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 Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 Administración 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.


SC - RNAE No. 1014

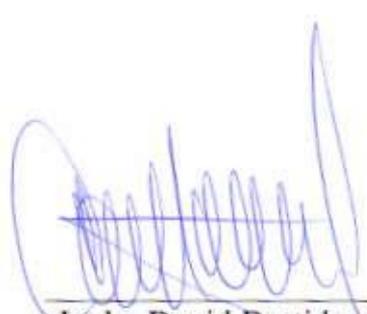

Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

30 de Noviembre del 2018

NETUSME S. A.

Estados de Situación Financiera

<u>Al 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	1,359	-
Otras cuentas por cobrar	4	115,228	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	200,800	800
Total activos corrientes		317,387	800
Activos no corrientes:			
Otros activos	6	157,660	699,323
Total activos no corrientes		157,660	699,323
Total activos		475,047	700,123
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	532	-
Total pasivos corrientes		532	-
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	5	426,458	699,323
Total pasivos no corrientes		426,458	699,323
Total pasivos		426,990	699,323
Patrimonio:			
Capital pagado	10	800	800
Utilidades acumuladas		47,257	-
Total patrimonio		48,057	800
Total pasivos y patrimonio		475,047	700,123



Lcdo. David Bastidas Guillen
 Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
 Contadora General

Ver notas adjuntas

NETUSME S. A.

Estados de Resultado Integral

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Otros ingresos		48,337	-
Gastos administrativos	11	(1,080)	-
Utilidad neta y resultado integral del año		47,257	-



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General

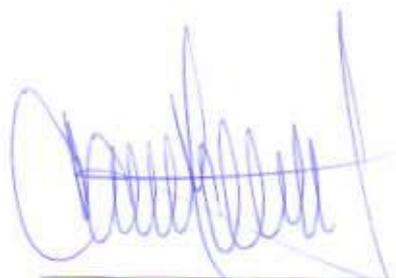


Ing. Deisy Carreño García
Contadora General

NETUSME S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Utilidades Acumuladas	Total
		<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	-	800
Utilidad neta, 2017	-	47,257	47,257
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>47,257</u>	<u>48,057</u>



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora General

Ver notas adjuntas

NETUSME S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		48,337	-
Pagado a proveedores y empleados		(588,641)	-
Efectivo neto de actividades de operación		(540,304)	-
Efectivo de actividades de inversión:			
Otros activos		541,663	-
Efectivo neto de actividades de inversión		541,663	-
Aumento neto en efectivo en bancos		1,359	-
Efectivo en bancos al principio del año		-	-
Efectivo en bancos al final del año	3	1,359	-
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto de actividades de operación:			
Utilidad neta		47,257	-
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Aumento en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		(115,228)	-
Aumento en otras cuentas por cobrar		(200,000)	-
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		532	-
Disminución en cuentas por pagar a compañías relacionadas		(272,865)	-
Efectivo neto de actividades de operación		(540,304)	-



Lcdo. David Bastidas Guillen
Gerente General



Ing. Deisy Carreño García
Contadora General