



**VALAREZO &  
ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
*Audidores y Consultores*

**VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
Parque Empresarial C  
Edif. Corp. 3 primer piso ofic  
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390  
P.O. Box 09-03-3  
Email: info@valarezoasociados  
www.valarezoasociados  
Guayaquil - Ecu

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y

Accionistas de:

**Corporación Sicorpmattress S.A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Corporación Sicorpmattress S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en la sección base para calificación de opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Corporación Sicorpmattress S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### **Base para calificación de opinión con salvedad**

#### **Provisión por beneficios definidos**

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no ha reconocido provisión por conceptos de jubilación patronal y bonificación por desahucio, ambos, derechos del trabajador estipulados en el Código de Trabajo ecuatoriano, y sobre lo cual la norma contable y tributaria requiere que la provisión surja de un plan de beneficio definido, realizado por un actuario profesional independiente.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Corporación Sicorpmattress S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.



**VALAREZO &  
ASOCIADOS CIA LTDA.**  
*Audidores y Consultores*

**VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
Parque Empresarial U...  
Edif. Corp. 3 primer piso of...  
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390...  
P.O. Box 09-03-...  
Email: info@valarezoasociado...  
www.valarezoasociado...  
Guayaquil - Ec...

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



**VALAREZO &  
ASOCIADOS CIA.  
LTDA.**  
*Audidores y Consultores*

**VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA**  
Parque Empresarial Colon  
Edif. Corp. 3 primer piso ofic. 10.  
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390 3048  
P.O. Box 09-03-3005  
Email: info@valarezoasociados.com  
www.valarezoasociados.com  
Guayaquil - Ecuador

**Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El Informe de Cumplimiento Tributario de Corporación Sicorpmattress S.A. al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Abril, 13 del 2018  
Guayaquil, Ecuador

*Valarezo & Asociados*

No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías, Valores y Seguros: 578

*Douglas W. Valarezo*

Douglas W. Valarezo  
Socio  
Registro Profesional  
No. 31.196.