

KALOPEZCA S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Con el informe de los Auditores Independientes

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	KALOPEZCA S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los socios de
KALOPEZCA S.A.

1. Denegación (abstención) de opinión.

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **KALOPEZCA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por posibles efectos del primer al tercer párrafo de los asuntos descritos en la sección Base para la opinión de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **KALOPEZCA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamentos de la denegación (abstención) de opinión.

A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración de la compañía aún se encuentra en proceso de revisión de la información contable en el software que incluye los siguientes módulos, bancos, carteras, inventarios, activo fijo, proveedores y nómina, por lo tanto, no hemos podido determinar la razonabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Como resultado de estas afectaciones, no hemos podido determinar la contabilidad que podían haber sido necesarios en relación a los saldos bancarios, cuentas por cobrar, activos fijos, cuentas por pagar, impuestos, nómina y sus respectivos beneficios sociales, ni en relación con los elementos integrales del estado de resultado integrales, del estado de evolución del patrimonio y del estado de flujo de efectivo.

3. Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

En la fecha de nuestro informe, la administración de **KALOPEZCA S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, no mantiene un sistema financiero contable y, por lo tanto, se ha impedido generar información confiable del software que incluye los módulos: bancos, cartera, activos fijos, proveedores, nómina.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **KALOPEZCA S.A.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **KALOPEZCA S.A.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidad 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe.



Las desviaciones 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de KALOPEZCA S.A., entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

OUTCONTROL CÍA. LTDA.
R.N.A.E. 829

Manta, Ecuador
14 de Diciembre de 2020



Juan Diego Cevallos B.
Representante Legal
RNC. No. 31445