

IDERESA C.A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SEPARADO

PERÍODO:

2018

1

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Quito, 19 de Abril del 2019

A la Junta General de Accionistas de:
IDERESA C.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros separados

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **IDERESA C.A.** que comprende el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultados integral separado, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo separado por el año mencionado; y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMES) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. 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 la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

3. La administración de la Compañía **IDERESA C.A.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para PyMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, reválidando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, observamos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Observamos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo,

eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- * Evaluamos la presentación global, 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 expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGEROGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Monte Bermeo

JEFE DE AUDITORIA

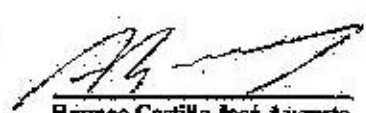
CALIFICACIÓN NRO.

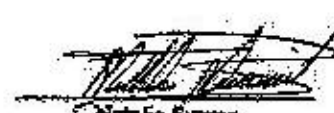
RESOLUCIÓN No. SCYS-IRC-MIT-0002861

SCYS-RNAE-151

IDERESA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

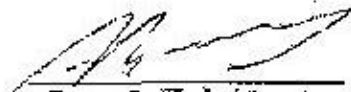
	NOTA	2018	2017 [Cifras comparativas]
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	110,28	1.310,28
Activos por impuestos corrientes	6	867,55	-
Total Activos Corrientes		967,83	1.280,28
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	31.348,97	29.574,74
Inversiones	8	193.595,00	193.595,00
Activo Biológico	9	1.683,00	1.683,00
Total Activos No Corrientes		226.626,97	324.852,74
TOTAL ACTIVOS		227.594,80	326.133,02
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos por impuestos corrientes	10	140,22	26,70
Cuentas por pagar relacionadas	11	22.436,91	361.889,71
Otras cuentas por pagar		1.024,85	250,09
Total Pasivos Corrientes		23.601,98	362.166,50
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar relacionadas	11	139.048,60	-
Total Pasivos No Corrientes		139.048,60	-
TOTAL PASIVOS		162.650,58	362.166,50
PATRIMONIO NETO			
Capital	13	1.000,00	1.000,00
Reserva legal	14	2.530,74	2.530,76
Reserva de capital		15.213,92	15.213,92
Otras reservas		19.890,62	19.890,62
Resultados acumulados		25.271,22	24.946,70
Utilidad/Pérdida del ejercicio		1.039,30	424,52
TOTAL PATRIMONIO		64.945,82	63.896,52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		227.594,80	326.133,02

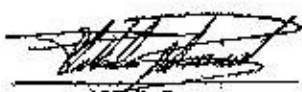

 Benito Castillo José Augusto
 Gerente General


 Natalia Suarez
 Contador General

IDERESA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2018	2017
		(Cifras comparativas)
Flujo de efectivo en actividades de operación:		
Recibido de clientes	12,000.00	90,912.27
Pagado a proveedores y personal	(7,985.20)	(95,500.68)
Impuesto a la renta pagado	(207.00)	(364.31)
Otras salidas de dinero	-	(57.29)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>3,807.80</u>	<u>(5,009.01)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(4,505.00)	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(4,505.00)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de dinero	(404.80)	413.36
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	<u>(404.80)</u>	<u>413.36</u>
Disminución neto en efectivo	(1,100.00)	(4,596.65)
Efectivo al inicio del año	1,210.28	5,806.93
Efectivo al final del año (note 5)	<u>109.28</u>	<u>1,210.28</u>


 Bernice Castillo José Augusto
 Gerente General


 Natalia Suarez
 Contador General

