

AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Junto con el informe de los auditores independientes

AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	10

Abreviaturas:

CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Audit & Co. Latam Aclsa Auditores S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Audit & Co. Latam Aclsa Auditores S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Audit & Co. Latam Aclsa Auditores S.A., al 31 de diciembre de 2018 el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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), nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen en este informe en la sección "Responsabilidades del Auditor". Somos independiente de Audit & Co. Latam Aclsa Auditores S.A., de acuerdo al Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) 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.

Otro asunto

Los estados financieros de Audit & Co. Latam Aclsa Auditores S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados debido a que la Compañía no mantenía la obligatoriedad de presentar al organismo de control un informe de auditoría.

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en la auditoría a los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría a los estados financieros en su conjunto y en la formación de la opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

No identificamos asuntos significativos de auditoría que comunicar en el informe.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Gerencia es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Gerencia a la Junta General de Socios, pero no incluye el juego completo de los estados financieros y el informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y al hacerlo considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con el conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si basado en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe un error material en esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta General de Socios de la Compañía.

No tenemos nada que reportar en relación a esta información antes mencionada.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia 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 y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



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

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si 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, aplique el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

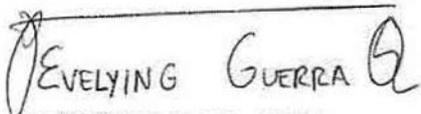
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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.
- Obtuvimos 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, basado en la evidencia de auditoría obtenida, evaluamos 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 llame la atención en el informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



- 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.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

EVELYNG GUERRA

AUDICOMEX CIA. LTDA
CPA. Ing. Evelyng Guerra
GERENTE GENERAL
SC-RNAE No 215
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Quito, 29 de marzo de 2019



AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	4	2.049	1.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	86.225	1.000
Activos por impuestos corrientes	8	1.020	-
Total activos corrientes		<u>89.294</u>	<u>2.000</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	6	42.881	38.000
Total activos no corrientes		<u>42.881</u>	<u>38.000</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>132.175</u>	<u>40.000</u>



Ing. Diana Cazorla
Gerente General



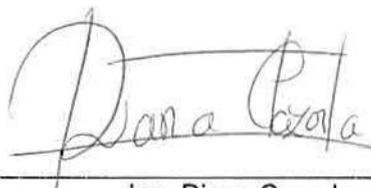
Ing. Sandra Cevallos
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

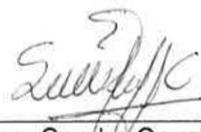
AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	63.873	-
Pasivos por impuestos corrientes	8	541	-
Obligaciones acumuladas	9	3.484	-
Total pasivos corrientes		<u>67.898</u>	<u>-</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Total pasivos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>67.898</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO			
	11		
Capital social		40.000	40.000
Aporte para futuras capitalizaciones		15.000	-
Resultado del ejercicio		<u>9.277</u>	<u>-</u>
Total patrimonio		<u>64.277</u>	<u>40.000</u>
TOTAL		<u>132.175</u>	<u>40.000</u>



Ing. Diana Cazorla
Gerente General



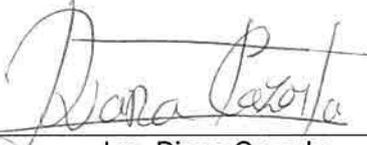
Ing. Sandra Cevallos
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, <u>2018</u> <u>2017</u> (En U.S. dólares)	
INGRESOS	12	84.693	-
Gastos de administración	13	74.794	-
Costos financieros	14	111	-
Otros ingresos	15	(11)	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>9.799</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta:	8		
Gasto impuesto corriente		522	-
Total		<u>522</u>	<u>-</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>9.277</u>	<u>-</u>



Ing. Diana Cazorla
Gerente General



Ing. Sandra Cevallos
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte futura capitalización</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	40.000	-	-	40.000
Aporte futuras capitalizaciones	-	15.000	-	15.000
Resultados del ejercicio 2018	-	-	9.277	9.277
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>40.000</u>	<u>15.000</u>	<u>9.277</u>	<u>64.277</u>


Ing. Diana Cazorla
Gerente General


Ing. Sandra Cevallos
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

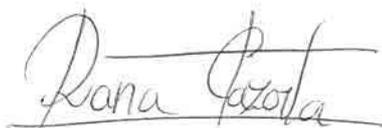
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	20.786	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(29.721)	(1.000)
Otros ingresos (gastos), netos	11	-
Efectivo neto de (en) actividades de operación	<u>(8.924)</u>	<u>(1.000)</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones en propiedad, planta y equipo	(5.027)	(38.000)
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	<u>(5.027)</u>	<u>(38.000)</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Incremento de capital pagado	15.000	40.000
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	<u>15.000</u>	<u>40.000</u>
EFECTOS DE LA INFLACION SOBRE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento (decremento) neto durante el año	1.049	1.000
Saldo al inicio del año	1.000	-
FIN DEL AÑO	<u>2.049</u>	<u>1.000</u>

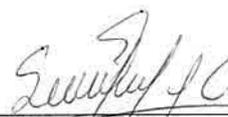
AUDIT & CO. LATAM ACLSA AUDITORES S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	9.277	-
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedades - costo de ventas	146	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(63.906)	-
Gastos prepagados	(21.319)	(1.000)
Otras cuentas por cobrar	(1.020)	-
Cuentas por pagar	8.610	-
Otras cuentas por pagar	19	-
Participación trabajadores por pagar	1.729	-
Impuesto a la renta corriente por pagar	522	-
Pasivos acumulados	57.017	-
Total ajustes	(18.202)	(1.000)
EFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(8.924)</u>	<u>(1.000)</u>



Ing. Diana Cazorla
Gerente General



Ing. Sandra Cevallos
Contadora General