



PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios

Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda.

Quito, 6 de agosto de 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión calificada

Fuimos contratados para auditar los estados financieros de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección "*Fundamentos de la opinión calificada*", los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2017 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión calificada

- A la fecha de emisión de este informe, la Compañía mantiene cuentas por cobrar (por obras ejecutadas) y aportes a un Fideicomiso Inmobiliario, del que también forma parte una entidad financiera estatal por US\$1,300,000 aproximadamente. Las obras de tal Fideicomiso están detenidas sin que se pueda estimar la fecha en que se retomarán los trabajos orientados a la respectiva terminación de obras y liquidación de cuentas. La Compañía no ha concluido el análisis orientado a identificar el desenlace final de este asunto y su efecto en los estados financieros adjuntos.
- No obtuvimos evidencia suficiente de las cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del 2017. En consecuencia, no hemos podido satisfacernos de la razonabilidad de los mencionados pasivos que, según registros contables totalizan US\$615,994.

A los Socios de
Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda.
Quito, 6 de agosto de 2018

- No obtuvimos respuesta a la solicitud de confirmación remitida a los asesores legales de la Compañía. En consecuencia, no estamos en condiciones de evaluar la existencia de eventuales trámites, procedimientos judiciales o extrajudiciales y juicios iniciados por la Compañía o contra ella, su estado actual y el efecto que tendrían sobre los estados financieros adjuntos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda., de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otra información

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de los Administradores a la Junta General de Socios, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. A la fecha de esta informe no hemos recibido esta información y es espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

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, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Cuando obtengamos el informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Socios de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

A los Socios de
Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda.
Quito, 6 de agosto de 2018

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de los asuntos descritos en la sección "Fundamentos de la abstención de opinión" de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría sobre estos estados financieros.

Somos independientes de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Planman Planificación Diseño y Supervisión Cía. Ltda., se emite por separado.

PROTE AUDIT & CONSULTING

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y
Seguros: 1122

Betty Cachimuel
Socia