

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
RAMILA S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Ramila S. A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Ramila S. A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo 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 la Compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para las PYMES, y del control interno que la Administración consideró 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 valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de

cesar sus 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.

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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta 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, obtuvimos 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 del control interno.
- Obtuvimos 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 lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio 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 un 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.

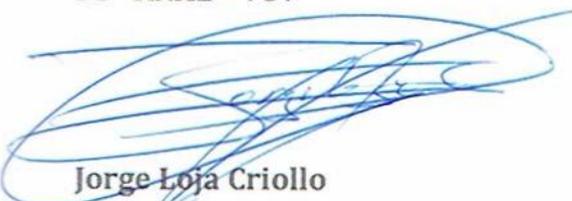
Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de **Ramila S. A.** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes sobre: deficiencias en el control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2017, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737



Jorge Loja Criollo

Socio

Registro CPA. No. 25.666



Marlene Gualpa Uchupailla

Supervisora

Registro CPA. No. 35.637

Cuenca, 2 de marzo de 2018

RAMILA S. A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Activos financieros corrientes:			
▪ Efectivo	4	7.290	83
▪ Cuentas y documentos por cobrar	13	3.000	15.775
Impuestos y pagos anticipados		<u>8.065</u>	<u>5.722</u>
Total activos corrientes		18.355	21.580
Propiedades	5	<u>1.130.599</u>	<u>1.142.297</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.148.954</u>	<u>1.163.877</u>
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	6	27.280	1.542
Cuentas por pagar inmuebles	7	13.254	29.254
Sobregiro contable		0	321
Impuestos y retenciones por pagar		<u>6.573</u>	<u>11.330</u>
Total pasivos corrientes		47.107	42.447
Cuentas por pagar inmuebles	7	545.746	545.746
Impuesto a la renta diferido		<u>967</u>	<u>1.036</u>
TOTAL PASIVOS		<u>593.820</u>	<u>589.229</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	8	800	800
Reservas	8	43.782	44.198
Superávit por revaluación		505.005	505.005
Resultados acumulados		<u>5.547</u>	<u>24.645</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>555.134</u>	<u>574.648</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.148.954</u>	<u>1.163.877</u>



Sra. Isabel Tosi León
Gerente



Ing. Cecilia Armijos Mendoza
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

RAMILA S. A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos		(US dólares)	
Ventas de servicios	9	81.000	81.000
Venta de activos disponibles para la venta		0	3.000
Venta de activos fijos		<u>6.771</u>	<u>45.000</u>
Total ingresos		87.771	129.000
Gastos operativos:			
Gastos de administración	10	(55.964)	(32.454)
Gastos financieros	11	0	(14.325)
Valor en libros de los activos vendidos		<u>(10.528)</u>	<u>(39.568)</u>
Utilidad antes de deducciones		21.279	42.653
Impuesto a la renta	12	<u>(5.593)</u>	<u>(7.869)</u>
Utilidad neta por actividades ordinarias		<u>15.686</u>	<u>34.784</u>
Otro resultado integral		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		<u>15.686</u>	<u>34.784</u>
Utilidad básica por acción		<u>19,61</u>	<u>43,48</u>



Sra. Isabel Tosi León
Gerente



Ing. Cecilia Armijos Mendoza
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

RAMILA S. A.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	Capital social	Reservas Legal	Reservas facultativa	Superávit por revalorización (US dólares)	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2015	800	1.007	22.043	505.005	11.009	539.864
Apropiación			21.148		(21.148)	0
Resultado integral total					34.784	34.784
Saldos al 31 de diciembre de 2016	800	1.007	43.191	505.005	24.645	574.648
Dividendos declarados			(416)		(34.784)	(35.200)
Resultado integral total					15.686	15.686
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	1.007	42.775	505.005	5.547	555.134


Sra. Isabel Tosi León
Gerente


Ing. Cecilia Armijos Mendoza
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

RAMILA S. A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
(US dólares)			
Efectivo recibido de clientes		96.775	76.962
Pago a proveedores y otros		(56.427)	(33.190)
Pago de impuesto a la renta		(7.938)	(6.056)
Efectivo pagado por gastos financieros		<u>0</u>	<u>(14.325)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>32.410</u>	<u>23.391</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compra de software contable	5	(1.000)	0
Venta de activos fijos		<u>6.771</u>	<u>36.263</u>
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		<u>5.771</u>	<u>36.263</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Pago de dividendos		(14.974)	0
Cuentas por pagar accionistas		<u>(16.000)</u>	<u>(61.000)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(30.974)</u>	<u>(61.000)</u>
Variación neta del efectivo		7.207	(1.346)
Efectivo al inicio del año		<u>83</u>	<u>1.429</u>
Efectivo al final del año	4	<u>7.290</u>	<u>83</u>



Sra. Isabel Tosi León
Gerente



Ing. Cecilia Armijos Mendoza
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

RAMILA S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
 EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		15.686	34.784
Partidas que no representan movimiento de efectivo			
Depreciaciones	5	2.170	1.837
Provisión impuesto a la renta	12	5.593	7.869
Pérdida en venta de activos fijos		<u>3.757</u>	<u>3.305</u>
Subtotal		<u>27.206</u>	<u>47.795</u>
Cambios en activos y pasivos operativos			
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar a clientes		15.775	(15.775)
Aumento en impuestos y pagos anticipados		(5.343)	(397)
(Disminución) Aumento en sobregiro contable		(321)	321
Aumento (Disminución) en proveedores y cuentas por pagar		5.512	(4.825)
Pago de impuesto a la renta		(7.938)	(6.056)
(Disminución) Aumento en impuestos y retenciones por pagar		<u>(2.481)</u>	<u>2.328</u>
Subtotal		<u>5.204</u>	<u>(24.404)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>32.410</u>	<u>23.391</u>



Sra. Isabel Tosi León
Gerente



Ing. Cecilia Armijos Mendoza
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros