



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 12 de Junio de 2018

A los Accionistas de

CAMIMAQ C.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CAMIMAQ C.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondiente estado de resultados integral, de cambios en la posición del patrimonio y de 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CAMIMAQ C.A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **CAMIMAQ C.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (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 este Código.

Asuntos claves de Auditoría.

A nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que observar.

Edificio Induauto, Av. Quito 806 y Av 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 402
Teléfax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
Celular: 0999084081
auditorescampos@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **CAMIMAQ C.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

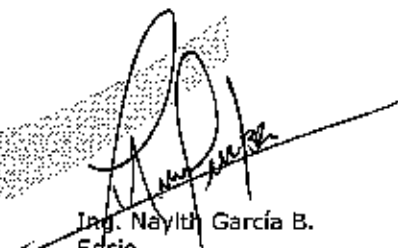
Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **CAMIMAQ C.A.**, al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Auditorías Campos & Campos Group Camp S.A.

Auditorías Campos & Campos
GroupCamp S.A.
SC-RNAE 1065


Ing. Naylith García B.
Socio
Registro #50.192

📍 Edificio Indiatulo, Av. Quito 806 y Av 9 de Octubre.
Piso 1to. Oficina 402
☎ Telefax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
📠 Celular: 0999084081
✉ audiforescampos@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

- Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio, sin embargo, de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido 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 incorrección 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 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 de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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.

Edificio Industrial, Av. Quito 806 y Av 9 de Octubre,
Piso 4to. Oficina 402
Teléfax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
Celular: 0999084081
auditorescampos@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, 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 fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el 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.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

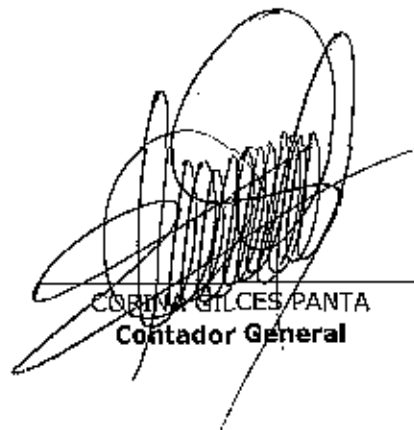
 Edificio Induauto, Av. Quito 806 y Av 9 de Octubre.
Piso 4to. Oficina 402
 Telefax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
 Celular: 0999084081
 auditorescampos@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

CAMIMAQ C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En Dólares Americanos

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	\$ 694	1,639
Documentos y Cuentas por Cobrar	5	16,965	13,230
Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	8.1	38,469	47,425
Activos por Impuestos Corrientes	9.1	3,225	2,852
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		59,353	65,146
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipos	6	740,379	742,829
Otros Activos y Cargos Diferidos		2,400	2,501
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		742,779	745,330
TOTAL ACTIVO		\$ 802,132	810,476



YESSICA BRAVO CASTRO
Gerente General




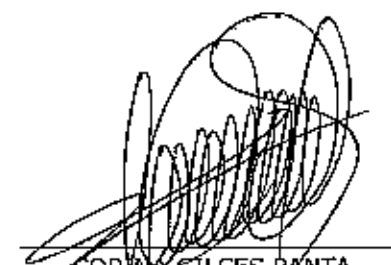
CORINA GILCES PANTA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

CAMIMAQ C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En Dólares Americanos

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Documentos y Cuentas por Pagar	7	35,700	35,700
Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	8.2	183	214
Pasivos por Impuestos Corrientes	9.2	102	7,960
TOTAL PASIVO CORRIENTE		35,985	43,874
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas LP	8.2	452,556	475,869
Pasivo por Impuestos Diferidos		43,100	35,676
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		495,656	511,545
TOTAL PASIVOS		531,641	555,419
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	10	800	800
Adopción NIIF primera vez		223,943	223,943
Resultados Acumulados		45,748	30,314
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		270,491	255,057
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 802,132	810,476


JESSICA BRAVO CASTRO
Gerente General

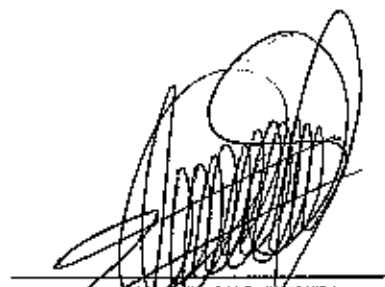

CORINA GILCES PANTA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

CAMIMAQ C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
En Dólares Americanos

	Notas	2017	2016
Ingresos		\$ 5,166	17,160
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		5,166	17,160
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Administración y Ventas	11	-7,469	-11,377
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-7,469	-11,377
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Gastos Financieros		-96,297	-
Intereses Ganados NIIF		99,697	-
Otros Ingresos		5	-
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		3,405	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,102	5,783
(-) Impuesto a la Renta Diferido		-14,332	-3,756
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL		15,434	2,027


YESSICA BRAVO CASTRO
Gerente General

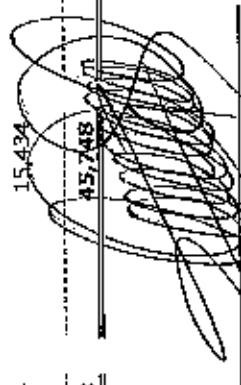

CORINA GILCES PANTA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

CAMIMAQ C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En Dólares Americanos

	Capital Social	Ajuste por adopción primera vez NIIF	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>223,943</u>	<u>28,287</u>	<u>253,030</u>
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	2,027	2,027
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>223,943</u>	<u>30,314</u>	<u>255,057</u>
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	15,434	15,434
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>223,943</u>	<u>45,748</u>	<u>270,491</u>



YESSICA BRAVO CASTRO
Gerente General


CORINA GILCES PANTA
Copltador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

CAMIMAQ C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
En Dólares Americanos

	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	5,166
Pagado a proveedores y empleados	<u>13,797</u>
Efectivo (utilizado) recibido de las operaciones	18,963
Ingresos financieros	99,702
Costo financiero	<u>-96,297</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	22,368
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Préstamos a largo plazo con accionistas	<u>-23,313</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	-23,313
Disminución neto en efectivo en caja y bancos	-945
Efectivo en caja y bancos al principio del año	<u>1,639</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 4)	694
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:	15,434
Utilidad neta	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:	
Depreciación de propiedad, planta y equipos	2,450
Cambios en el capital de trabajo:	
Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5,222
Aumento en activos por impuestos corrientes	-372
Disminución en otros activos	100
Disminución en cuentas por pagar parte relacionada	-31
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	-7,858
Aumento en impuesto diferido	7,423
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>22,368</u>


YESSICA BRAVO CASTRO
Gerente General


CORINA GILZES PANTA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.