

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018
DE LA COMPAÑÍA CARINEXUS S.A.**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720

CARINEXUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| CONTENIDO. - | PAGINA |
|---|---------------|
| Finalidad de la auditoria | 2 |
| Informe de los auditores independientes | 3 – 4 – 5 |
| Estado de Situación Financiera | 6 |
| Estado de Resultado Integral | 7 |
| Estado de Cambio en el Patrimonio | 8 |
| Estado de Flujo de Efectivo | 9 |
| Notas a los Estados Financieros | 10 al 13 |

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

| | |
|------|---|
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financieras |
| NIA | Normas Internacionales de Auditoria |
| SRI | Servicios de Rentas Internas |
| IVA | Impuesto al Valor Agregado |
| RTE | Impuesto de Retenciones en la Fuente |
| FV | Valor Razonable (Fair Value) |
| US\$ | Expresado en Dólares |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De CARINEXUS S.A.

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía **CARINEXUS S.A.** Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

ASUNTOS INPORTANTES DE LA AUDITORIA. -

Es importante manifestar que la compañía **CARINEXUS S.A.** no ha realizados compras ni adquisiciones de bienes, donde el efecto pueda producirse una cuenta por pagar a proveedores, así como también las ventas a clientes la mayor parte son a entidades públicas por la cual las gestiones de cobros han sido atrasadas que no permitido que la compañía genere actividades de inversión para solventar sus gastos, porque la mayor parte de cobros se demoran entre 30-60 y 90 días

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

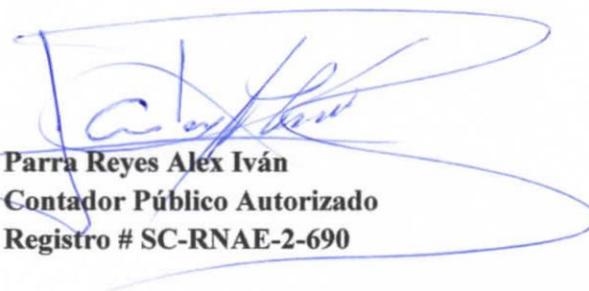
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. – (VER ANEXO A)

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

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 30 de Abril del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

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

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por 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 desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida 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 del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 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. 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 un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance 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.

CARINEXUS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| <u>ACTIVOS</u> | NOTAS | 2018 (DOLARES) | 2017 (DOLARES) | VARIACION |
|--|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u> | | | | |
| Efectivo y equivalentes de Efectivo | 3 | 36.805,59 | 54.614,38 | - 17.808,79 |
| Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas | | 34.221,19 | - | 34.221,19 |
| Creditos Tributario IR a favor de la empresa | | 3.815,84 | 10.101,63 | - 6.285,79 |
| Total activos corrientes | | <u>74.842,62</u> | <u>64.716,01</u> | |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>74.842,62</u> | <u>64.716,01</u> | 10.126,61 |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | | | | |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u> | | | | |
| Cuentas por Pagar locales relacionadas | 5 | - | 8.192,80 | - 8.192,80 |
| Total pasivos corrientes | | <u>-</u> | <u>8.192,80</u> | |
| TOTAL PASIVOS | | <u>-</u> | <u>8.192,80</u> | |
| <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONIST</u> | | | | |
| Capital Social | 6 | 800,00 | 800,00 | - |
| Aportes para futura capitalización | | - | - | - |
| Reserva Legal | | - | - | - |
| Resultados de Ejercicios anteriores | | 55.723,20 | 18.746,45 | 36.976,75 |
| Utilidad del Ejercicio | | 18.319,42 | 36.976,76 | - 18.657,34 |
| Total patrimonio de los accionistas | | <u>74.842,62</u> | <u>56.523,21</u> | |
| TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO | | <u>74.842,62</u> | <u>64.716,01</u> | 10.126,61 |

Ver notas a los estados financieros

BOANERGES LENIN SANCHEZ RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL

SERAPIO BOLIBAR MARISCAL CHICACHANDE
CONTADOR GENERAL

CARINEXUS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| | NOTAS | 2018 (DOLARES) | 2017 (DOLARES) | Diferencias |
|--|-------|-------------------|-------------------|--------------|
| VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA DIFERENTE 0% | 7 | 298.937,16 | 506.528,76 | - 207.591,60 |
| VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 0% | | - | - | - |
| Otros ingresos ordinarios | | - | - | |
| COSTOS DE VENTAS | | 262.300,00 | 469.552,00 | - 207.252,00 |
| GASTOS OPERACIONALES | 8 | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | 18.317,74 | - | 18.317,74 |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | | - | - | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS | | <u>18.319,42</u> | <u>36.976,76</u> | - 18.657,34 |

Ver notas a los estados financieros

BOANERGES LENIN SANCHEZ RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL

SERAPIO BOLIBAR MARISCAL CHICACHANDE
CONTADOR GENERAL

CARINEXUS S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| | Capital Social (Acciones \$1,00) | | Reservas Legal | Aportes Futuras Capitalizaciones | Reserv a de capital | Resultados Ejercicios Anteriores | R.Acumul ados provenien te NIIF (+/-) | Utilidad o Perdida del Ejercicio | Total Patrimonio |
|---|-------------------------------------|---------------|-------------------|--|---------------------------|--|---|--|---------------------|
| | Cantidad | Valor | | | | | | | |
| (DOLARES) | | | | | | | | | |
| Patrimonio a Diciembre 31 del 2017 | 800 | 800,00 | - | - | - | 18.746,45 | - | 36.976,76 | 56.523,21 |
| <u>Cambios efectuados del ejercicio</u> | | - | - | - | | - | - | - | - |
| Reserva Legal | | - | - | - | | - | - | - | - |
| Aportes a Futuras Capitalizaciones | | | | - | | | | | |
| R.Acumulados provente NIIF (+/-) | | - | - | - | | - | - | - | - |
| R.Acumulados ejercicios anteriores | | - | - | - | | 36.976,76 | - | (36.976,76) | - |
| Resultado Ejercicio 2018 | | - | - | - | | - | - | 18.319,42 | - |
| Pagos dividendos | | - | - | - | | - | - | - | - |
| Reserva Capital | | - | - | - | | - | - | - | - |
| Total Patrimonio al 31/12/2018 | 800 | 800,00 | - | - | - | 55.723,21 | - | 18.319,42 | 74.842,63 |

BOANERGES LENIN SANCHEZ RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL

SERAPIO BOLIBAR MARISCAL CHICACHANDE
CONTADOR GENERAL

CARINEXUS S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| | NOTAS | 2018 |
|--|----------|------------------|
| CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO | | |
| NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | - | 17.808,79 |
| <u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</u> | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | | 298.937,16 |
| Intereses pagados | | - |
| Pago a proveedores | - | 298.428,21 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | - | 18.317,74 |
| <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</u> | | |
| Flujo de efectivo proveniente de la ventas de acciones subsidiarias y otros negocios | | - |
| <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u> | | |
| Cuentas por pagar relacionadas | | - |
| Financiamiento de títulos de valores | | - |
| INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV, AL EFECTIVO | - | 17.808,79 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9 | 54.614,38 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9 | 36.805,59 |

BOANERGES LENIN SANCHEZ RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL

SERAPIO BOLIBAR MARISCAL CHICACHANDE
CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

CARINEXUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CARINEXUS S.A.** Mediante escritura pública fue constituida el 18 de Abril del año 2011 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador ante el Dr. Humberto Moya Flores Notario Titular trigésimo Octavo de este cantón e inscrita en el registro mercantil el 10 de Mayo del 2011

El objeto social de la compañía se dedicará al servicio de instalación, mantenimiento y reparaciones de estaciones de telecomunicaciones y tendido de redes eléctricas

Su domicilio tributario queda en la provincia de los Ríos Cantón Babahoyo, calle 18 de mayo y García moreno frente a la iglesia de los mormones

El plazo de actividades otorgada mediante esta escritura es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de **CARINEXUS S.A.** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **CARINEXUS S.A.** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración

2.3 Cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente y están promediados en crédito de 30 días. Parte de esta cuenta por cobrar representan a cuentas por cobrar por impuestos presentado a su valor razonable y no son cotizados en bolsa.

2.8 PATRIMONIO

2.8.1 Capital suscrito. -

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 36,805,59 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

| | AÑO 2018 (DOLARES) | AÑO 2017 (DOLARES) |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Cobrar, Neto no Relaciona | 34.221,19 | - |
| Credito Tributario IR | 3.815,84 | 10.101,63 |
| Total | 38.037,03 | 10.101,63 |

3.1.2.1 Cuentas por cobrar relacionada. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$34.221,19 estos valores son correspondiente a cargo cuenta de accionistas y socios

3.1.2.2 Crédito tributario Rentas. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 3.815,63 valores que corresponden a las retenciones en la fuente sobre las facturas emitidas de ventas.

6. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Para este periodo no se realizaron reserva legal.

7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 298.937,16** destinadas a clientes finales con relación al año 2017 las ventas fueron de **US\$ 506.528,76** esta relación demuestra un aumento de **US\$ 207.591,60**

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

| CUENTAS CONTABLES | año 2018 | año 2017 | Diferencia |
|--|------------------|----------|------------------|
| Sueldo y salarios | 16.998,37 | - | 16.998,37 |
| Beneficios sociales y demas remuneraciones | 1.319,17 | - | 1.319,17 |
| Total | 18.317,54 | - | 18.317,54 |

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

9. FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, se procedió a la revisión del estado financiero flujo de efectivo mediante el método directo, y sus equivalentes mostrando que este periodo hubo una disminución de sus equivalentes de efectivo por el valor de US\$ 17.808,79 quedando al final del periodo en sus equivalentes de efectivo por el valor de US\$ 36.805,59

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en Marzo 5 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

11. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 30 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición