

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 2 431035 Celular: 0984166930 E-mail: candelario.teran@hotmail.com
---	-------------------------------	--

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:
CARTOEXPORT S.A.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de CARTOEXPORT S.A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CARTOEXPORT S.A., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.
3. Al 31 de diciembre del 2017, los Estados Financieros de CARTOEXPORT S.A., no eran sujeto de Contratación de Auditoría Externa, mediante Resolución No. SCVS- DCS-2018-008 emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 17 de enero del 2018, incluye en su Artículo 1, numeral 7, Sociedades de Interés Público, a las Compañías dedicadas a las actividades corrientes y especializadas de construcción de todo tipo de edificio y obras generales de construcción para proyectos de ingeniería civil y deben cumplir con la presentación de estados financieros auditados de acuerdo con el literal e, del Artículo 2 del Reglamento sobre Auditoría Externa publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre del 2016.

Fundamento de la Opinión

4. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad 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 Mi Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

5. La administración de CARTOEXPORT S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas

contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

7. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto a los años 2018 y 2017. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
8. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de CARTOEXPORT S.A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de CARTOEXPORT S.A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

9. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de CARTOEXPORT S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.


C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, Octubre 15 del 2019

CARTOEXPORT S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	215,889	2,342
Activos financieros	4	916,357	9,127
Activos por impuestos corrientes	5	28,263	9,970
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,160,508	21,439
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipos netos	6	197,614	181,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		197,614	181,000
TOTAL ACTIVOS		1,358,122	202,439
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	7	10,185	0
Pasivos financieros	8	635,097	697
Pasivos por impuestos corrientes	9	21,425	701
Otras obligaciones corrientes	10	12,522	495
TOTAL PASIVO CORRIENTE		679,229	1,894
PASIVOS NO CORRIENTES			
Prestamos accionistas	11	453,226	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		453,226	0
TOTAL PASIVOS		1,132,455	1,894
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	12	800	800
Aporte de socios para futura capitalizaciones	12	181,000	181,000
Reserva legal	13	1,664	1,664
Resultados acumulados	14	17,082	14,977
Resultado del ejercicio		25,122	2,104
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		225,667	200,546
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,358,122	202,439


YULL OSWALDO MORAN MOSQUERA
 Representante Legal


ING. PEDRO MAURICIO FLORES MURRIETA
 Contador

Véanse las notas a los estados financieros

CARTOEXPORT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	15	635,637	361,594
(-) Costo de ventas	16	(563,920)	(355,444)
Utilidad bruta		71,718	6,150
Gastos de administración y ventas	17	(33,821)	(2,849)
Utilidad operativa		38,097	3,301
Gastos financieros		(206)	0
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		37,891	3,301
Menos: 15% Participación de trabajadores	18	(5,684)	(495)
Menos: Impuesto a la renta	19	(7,086)	(701)
Utilidad Neta del Ejercicio		25,122	2,104


YULL OSWALDO MORAN MOSQUERA
 Representante Legal


ING. PEDRO MAURICIO FLORES MURRIETA
 Contador

Véanse las notas a los estados financieros

CARTOEXPORT S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresado en US \$ Dólares

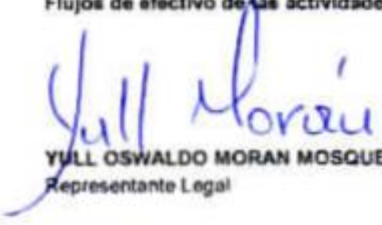
	Capital social	Aporte de socios para futura capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>1,593</u>	<u>15,048</u>	<u>17,441</u>
Aporte de accionistas futuro aumento de capital		181,000			181,000
Apropiación de la reserva legal			71	(71)	0
Resultado del ejercicio				2,104	2,104
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>181,000</u>	<u>1,664</u>	<u>17,082</u>	<u>200,546</u>
Resultado del ejercicio				25,122	25,122
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>181,000</u>	<u>1,664</u>	<u>42,203</u>	<u>225,667</u>

Yull Morán
YULL OSWALDO MORAN MOSQUERA
 Representante Legal

Ylana Flores
ING. PEDRO MAURICIO FLORES MURRIETA
 Contador

CARTOEXPORT S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	2018	2017
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	635,637	358,621
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, empleados	(867,716)	(356,279)
Intereses/comisiones pagados	(206)	0
Flujo de efectivo de las actividades de operación	<u>(232,285)</u>	<u>2,342</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad planta y equipo	(17,580)	(181,000)
Flujo de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(17,580)</u>	<u>(181,000)</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	46,808	0
Pago de Préstamos	(36,623)	0
Otras entradas(salidas) de efectivo	453,226	181,000
Flujo de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>463,411</u>	<u>181,000</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo	<u>213,546</u>	<u>2,342</u>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	<u>2,342</u>	<u>0</u>
Efectivo en caja y bancos al final del período	<u>215,889</u>	<u>2,342</u>
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	<u>37,891</u>	<u>3,301</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	967	0
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(7,066)	(701)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(5,664)	(495)
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	(907,230)	(2,973)
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	(18,293)	1,317
Incremento (disminución) en pasivos financieros	634,400	697
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	20,723	701
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	12,027	495
Flujo de efectivo de las actividades de operación	<u>(232,285)</u>	<u>2,342</u>


YULL OSWALDO MORAN MOSQUERA
 Representante Legal


ING. PEDRO MAURICIO FLORES MURRIET
 Contador