

**CERROALTOCORP S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

## **CERROALTO CORP S.A.**

### **DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **Contenido**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES .....	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL.....	4
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS .....	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	6

#### **Siglas empleadas:**

S.A.	Sociedad Anónima
USD	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Directores de  
**CERROALTOCORP S.A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CERROALTOCORP S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Debido al efecto significativo del hecho descrito en el párrafo de “Fundamentos de la denegación de opinión”, no expresamos una opinión debido a que no hemos obtenido evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

#### **Fundamentos de la Negación de Opinión**

La compañía al 31 de diciembre de 2018 presenta un total de activos de USD 15.208 y un total de pasivo por USD 13.818 de los cuales no se nos ha presentado la documentación de sustento sobre estas cifras reveladas en los estados financieros, y no hemos podido emplear procedimientos de auditoría que proporcione evidencia suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión

#### **Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los Estados Financieros**

La Administración de la Sociedad es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar 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, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Sociedad o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

Los encargados de la administración de la Sociedad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

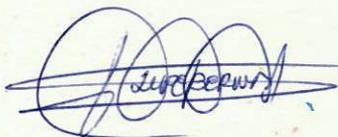
## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros. Sin embargo, debido al hecho descrito en el párrafo de "Fundamentos de la denegación de opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la empresa CERROALTOCORP S.A., de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's) y expresar una opinión de auditoría. Sin embargo debido a la significatividad de lo descrito en el párrafo "Fundamento de la denegación de opinión" de nuestro informe no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar opinión sobre los estados financieros. Somos auditores independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) por sus siglas en inglés.

*Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz  
Gerente General

Cuenca, 16 de septiembre de 2019

**Nota:** Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

**CERROALTOCORP S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**EN USD DÓLARES**

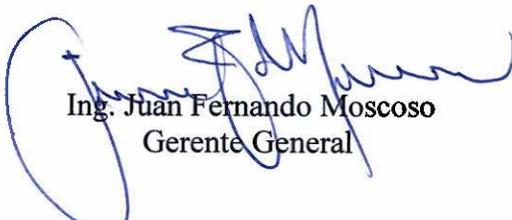
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y sus Equivalentes		26
Cuentas por Cobrar, Neto	C	14.419
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		763
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>15.208</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	D	5.697
Otros Pasivos Corrientes	E	6.447
Otras Provisiones Corrientes	F	1.674
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>13.818</u></b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
Capital Social	G	5.000
Resultados Acumulados		(3.610)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.390</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>15.208</u></b>

  
 Ing. Juan Fernando Moscoso  
 Gerente General

  
 Ing. Deisy Criollo Delgado  
 Contador General

**CERROALTOCORP S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**EN USD DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		0
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>0</u>
GASTOS		0
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<u>0</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u><u>0</u></u>

  
Ing. Juan Fernando Moscoso  
Gerente General

  
Ing. Deisy Chollo Delgado  
Contador General

**CERROALTOCORP S.A.**  
**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**EN USD DÓLARES**

	<b>Capital Social</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo a diciembre 31, 2017	5.000	(3.610)	0	1.390
Resultado del Ejercicio 2018			0	0
Saldo a diciembre 31, 2018	5.000	(3.610)	0	1.390

  
 Ing. Juan Fernando Moscoso  
 Gerente General

  
 Ing. Deisy Criollo Delgado  
 Contador General

**CERROALTOCORP S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**EN USD DOLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		0
Efectivo Neto de Actividades Operativas		0
Efectivo Neto de Actividades de Inversión		0
Efectivo Neto de Actividades de Financiamiento		0
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año</b>		<u>26</u>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>		<u><u>26</u></u>

  
Ing. Juan Fernando Moscoso  
Gerente General

  
Ing. Deisy Criollo Delgado  
Contador General