



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA

Estados financieros por el año
terminado el 31 de diciembre de 2010
e Informe de los Auditores Independientes

 Edificio Indaculo, Av. Ouito 1001 y Av 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 402
 telefax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
 Celular: 0999084091
 auditorescampos@gmail.com
Guayaquil Ecuador

C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3 - 7
Estado de Situación Financiera	8
Estados de Resultados	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estado de Flujo de efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 - 29

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
US\$	Dólares Americanos
IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	SuperIntendencia de Compañías, Valores y Seguros



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 26 de abril del 2019.

A los Accionistas de

C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA

Opinión calificada:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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, excepto por los asuntos descritos en el apartado "*Fundamentos de la Opinión Calificada*", los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA** al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión calificada

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*".

A la fecha de la emisión del presente informe, no nos fue factible realizar un arqueo de caja, por lo cual no hemos obtenido evidencia suficiente y competente por la cuenta de activo Caja General por US\$ 889.526 la cual forma parte de los efectivos y equivalentes cuentas, y debido a la naturaleza de estos registros no hemos podido satisfacernos de la razonabilidad de este rubro por medio de procedimientos alternos de auditoría.

Al 31 de diciembre del 2018, no hemos recibido las respuestas a las cartas de confirmaciones de saldos con corte al 31 de diciembre del 2018, correspondiente a los bancos, en conformidad como se establece en la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 505 Confirmaciones Externas.

Al 31 de diciembre del 2018, no hemos recibido las respuestas a las cartas de confirmaciones de saldos con corte al 31 de diciembre del 2018, correspondiente a los clientes de la Compañía, en conformidad como se establece en la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 505 Confirmaciones Externas.

Independencia

Somos independientes de C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período 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.

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 C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA, 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.



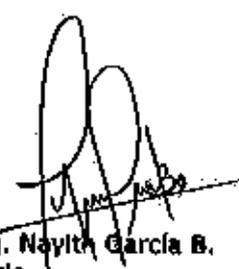
Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

Otros asuntos

- El Informe de cumplimiento tributario de **C.P.R ASOCIADOS CIA LTDA**, al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Auditoras Campos & Campos Group Camp S.A.
Auditoras Campos & Campos
GroupCamp S.A.
SC-RNAE 1065


Ing. Naylita García B.
Socio
Registro #50.192

 Edificio Induanto, Av. Ocho 896 y Av 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 402
 Teléfax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
 Celular: 0999894081
 auditor@campos@gmail.com
Cayaguán - Ecuador



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Como parte de una auditoría 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 la adecuación 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida en 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.

Edificio Induanto, Av. Quilo 333 y Av. 5 de Octubre
Piso 4to. Oficina 402
Teléfax: (593 - 4) 2295319 - 6047007
Celdas: 0993084081
auditor@campos@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

- 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 prohiban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

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


Ing. Nayib García B.
Socio
Registro #50.192

📍 Filete Induano, Av. Ocho 806 y Av 9 de Octubre.
Piso 4to. Oficina 402
📠 Telex: (593 - 4) 2206319 - 6047007
☎ Celular: 0930004031
✉ auditorescampos@gmail.com
Guayaquil - Ecuador