

## **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

A los miembros de la Junta General de Accionistas de **PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**

### **Opinión**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el 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.
2. En mi opinión los Estados Financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Fundamento de la opinión**

3. Mi auditoría se ha efectuado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad en relación con la auditoría de los estados financieros de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor. Soy independiente de la entidad de acuerdo con lo señalado en las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de Contabilidad emitido por el IFAC International Federation of Accountants y he cumplido las responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Administración**

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes 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, salvo que la administración se proponga liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

### **Responsabilidad del Auditor**

5. Mi objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

6. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtengo 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 empresa.

- Evaluó la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
  - Concluyo sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se me requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.
  - Evaluó 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 los hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel.
7. Comunique a los responsables del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Otros asuntos**

8. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no fueron objeto de examen de auditoría por tanto las cifras de este periodo se presentan solo con fines comparativos.
9. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y las recomendaciones sobre aspectos tributarios por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2018 se incluyen en el cuerpo del Informe de Cumplimiento Tributario que se emitiría según normativa vigente hasta julio del ejercicio 2019.

Guayaquil, abril 27 del 2019.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Omar', with a large, sweeping flourish that extends upwards and to the right.

Omar De La Torre Cárdenas  
Auditor Externo  
No. de Registro: 1208

**PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

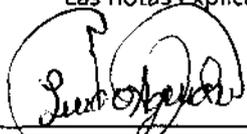
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

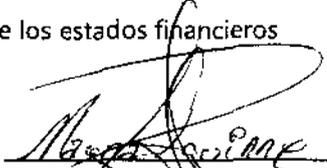
(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2017)

Valores expresados en dólares americanos

	Notas	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	8.883	3.323
Activos Financieros	6	12.496	12.496
Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	18.929	1.650
Activos por Impuestos Corrientes		29	29
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>40.337</b>	<b>17.498</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, netos	8	580.098	580.342
Cuentas por cobrar LP	9	305.960	290.960
Impuestos diferidos		1.226	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>887.284</b>	<b>871.302</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>927.621</u></b>	<b><u>888.800</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	7.090	4.576
Pasivos por impuestos corrientes		768	202
Obligaciones con los empleados		4.218	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>12.076</b>	<b>4.778</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros pasivos no corrientes	11	893.819	874.019
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>893.819</b>	<b>874.019</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>905.895</u></b>	<b><u>878.797</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		10.000	10.000
Resultados acumulados		3	-
Resultado del ejercicio		11.724	3
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>21.727</u></b>	<b><u>10.003</u></b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Luis Aguilar Pastor  
 Gerente General

  
 Ing. Mayra Aguirre  
 Contadora General

**PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

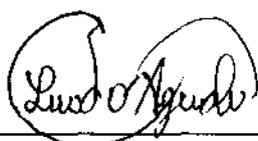
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2017)

Valores expresados en dólares americanos

	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	<b>13</b>	5.500	1.500
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>5.500</b>	<b>1.500</b>
Intereses y otros ingresos		18.929	-
Gastos Administrativos		12.048	1.476
Otros Gastos		19	-
Gastos Financieros		11	20
<b>Utilidad antes de la Participación de Trabajadores e Impuestos a la Renta</b>		<b>12.351</b>	<b>4</b>
Participación de trabajadores	<b>14</b>	1.853	-
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>10.498</b>	<b>4</b>
Impuesto a la renta	<b>14</b>	(1.226)	1
<b>Utilidad neta</b>		<b>11.724</b>	<b>3</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Luis Aguilar Pastor  
Gerente General



Ing. Mayra Aguirre  
Contadora General

**PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2017)

Valores expresados en dólares americanos

	Capital Social (nota 12)	Resultados Acumulados (nota 12)	Resultado del ejercicio (nota 12)	Total de Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	-	-	-	-
Aumento por constitución	10.000	-	-	10.000
Utilidad neta	-	-	3	3
saldos al 31 de diciembre de 2017	10.000	-	3	10.003
Transferencia de utilidades	-	3	(3)	-
Otros ajustes	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	11.724	11.724
<b>saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>3</b>	<b>11.724</b>	<b>21.727</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Luis Aguilar Pastor  
Gerente General



Ing. Mayra Aguirre  
Contadora General

**PRODUCCIÓN CABRERA AGUILAR Y COMPAÑÍA CABACOMPA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2017)

Valores expresados en dólares americanos

	2018	2017
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios</b>	<b>5.560,00</b>	<b>3.323,00</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(13.512,00)</b>	<b>3.455,00</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>5.500,00</b>	<b>(200,00)</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.500,00	(179,00)
Otros cobros por actividades de operación	-	(21,00)
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(19.012,00)</b>	<b>3.655,00</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.076,00)	3.655,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4.596,00)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.340,00)	-
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>(728,00)</b>	<b>(593.192,00)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(728,00)	(580.696,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(12.496,00)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>19.800,00</b>	<b>593.060,00</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	-	10.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	19.800,00	583.060,00
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5.560,00</b>	<b>3.323,00</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	3.323,00	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u><b>8.883,00</b></u>	<u><b>3.323,00</b></u>
 <b>Conciliación de la utilidad y el flujo operativo</b>		
<b>Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>12.351,00</b>	<b>3,00</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo</b>	<b>972,00</b>	<b>354,00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	972,00	354,00
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	<b>(26.835,00)</b>	<b>3.098,00</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	(1.650,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(18.505,00)	(29,00)
(Incremento) disminución en otros activos	(15.000,00)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.514,00	4.575,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	202,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	4.218,00	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(62,00)	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(13.512,00)</b>	<b>3.455,00</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Luis Aguilar Pastor  
Gerente General



Ing. Mayra Aguirre  
Contadora General