

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
CAUCHOMAXX S. A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

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

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CAUCHOMAXX S. A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades 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 nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Empresa en marcha

Las actividades productivas de la Compañía fueron suspendidas en junio de 2018, consecuentemente en esa fecha también fueron liquidados los últimos obreros; desde esa fecha las únicas actividades que realiza la Compañía es el pago a proveedores; por lo cual los estados financieros deben ser analizados considerando esta premisa.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar 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 a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra 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 ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos 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 mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, tal como se describe en la sección de "empresa

en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de **CAUCHOMAXX S. A.** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría, si las hubiere.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestros informes sobre: deficiencias en el control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado.

Bestpoint Cía. Ltda.

SC - RNAE - 737

Jorge Loja Criollo

Socio

Registro CPA. No. 25.666

Marlene Gualpa Uchupailla, Mgs

Supervisora

Registro CPA. 35.657

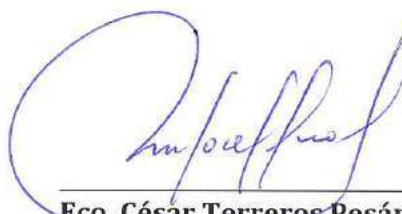
Cuenca, 8 de marzo de 2019

CAUCHOMAXX S.A.**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
<u>ACTIVOS</u>		
Activos corrientes		
Activos financieros corrientes:		
▪ Efectivo y equivalentes	4	53.806
▪ Cuentas y documentos por cobrar	5	16.380
Impuestos y pagos anticipados	6	88.515
Inventarios	7	<u>232.114</u>
Total activos corrientes		390.815
Maquinarias e instalaciones	8	<u>325.727</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>716.542</u>
<u>PASIVOS</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar relacionadas		31.027
Anticipos de clientes recibidos		900
Impuestos y retenciones por pagar		<u>597</u>
TOTAL PASIVOS		<u>32.524</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	9	1.000
Aportes para futura capitalización		848.393
Resultados acumulados		<u>(165.375)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>684.018</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>716.542</u>



Sr. Luis Esteban Cherres Bahamonde
Gerente General



Eco. César Terreros Pesántez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CAUCHOMAXX S. A.**ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	10	154.327
Costo de ventas	11	(<u>158.139</u>)
Pérdida bruta		(3.812)
Gastos de administración	12	(136.470)
Gastos de ventas		(<u>1.130</u>)
Pérdida operativa		(141.412)
Gastos financieros		(219)
Otros ingresos		<u>12.556</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta		(129.075)
Impuesto a la renta	13	<u>0</u>
PÉRDIDA INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		(<u>129.075</u>)
Pérdida por acción		<u>129</u>



Sr. Luis Esteban Cherres Bahamonde
Gerente General



Eco. César Terreros Pesántez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CAUCHOMAXX S. A.**ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Capital social	Aportes fut <u>capitalización</u>	Resultados <u>acumulados</u>	Total <u>patrimonio</u>
	(US dólares)			
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.000	848.393	(36.300)	813.093
Resultado integral total	—	—	(129.075)	(129.075)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>1.000</u>	<u>848.393</u>	<u>(165.375)</u>	<u>684.018</u>



Sr. Luis Esteban Cherres Bahamonde
Gerente General



Eco. César Terreros Pesantez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CAUCHOMAXX S. A.**ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido de clientes		140.772
Efectivo recibido por otros conceptos		12.556
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores		(171.233)
Efectivo pagado por gastos financieros		(219)
Efectivo neto utilizado por actividades de operación		(18.124)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Venta de vehículos	8	33.860
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		33.860
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Préstamos recibidos - pagados, neto		35.000
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		35.000
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		50.736
Efectivo al inicio del año		3.070
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	53.806



Sr. Luis Esteban Cherres Bahamonde
Gerente General



Eco. César Terreros Pesántez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CAUCHOMAXX S. A.

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(129.075)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciaciones	8	<u>25.740</u>
Subtotal		(<u>103.335</u>)
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento en clientes		(13.555)
Disminución impuestos y otros activos		3.803
Disminución en inventarios		99.996
Disminución en proveedores y cuentas por pagar		(1.085)
Disminución en beneficios sociales		(4.101)
Aumento en impuestos y retenciones por pagar		<u>153</u>
Subtotal		<u>85.211</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(<u>18.124</u>)



Sr. Luis Esteban Cherres Bahamonde
Gerente General



Eco. César Terreros Pesántez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros