

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
CONSAMAZONICA S.A.

1. Opinión con salvedades

*Hemos auditado los estados financieros de **CONSAMAZONICA S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en los párrafos 2.1 y 2.2 de la sección Fundamento de la opinión con salvedad, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CONSAMAZONICA S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamento de la opinión con salvedades

- 2.1.** *Al 31 de diciembre de 2018, se mantienen un saldo pendiente de regularización correspondiente a un anticipo registrado desde el año 2013 a nombre de BIRA BIENES RAÍCES S.A., por US\$ 46.916,70, que al cierre del presente ejercicio no se ha liquidado, ni hemos obtenido respuesta a la confirmación enviada, por lo que no tenemos evidencia suficiente para opinar sobre la razonabilidad del saldo.*
- 2.2.** *Según Acta de Junta General Universal de Accionistas del 24 de febrero de 2014 deciden por unanimidad que se repartan los dividendos del año 2013 y 2012 por un monto acumulado de US\$ 740.003,59, a la fecha de nuestra revisión no se ha realizado la cancelación de estas cuentas, ni hemos recibido la confirmación de saldo por parte de los accionistas que nos permita emitir la opinión sobre la razonabilidad de este saldo.*
- 2.3.** *Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra 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 nuestro informe.*
- 2.4.** *Somos independientes de **CONSAMAZONICA S.A.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*
- 2.5.** *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.*

3. Párrafo de Énfasis

La compañía no está realizando ninguna actividad comercial, además la compañía tiene pérdidas que ascienden a US\$ 20.137,19 que superan el 50% de su capital pagado y reservas, por lo que estaría en causal de disolución de acuerdo con la Ley de Compañías artículo 198 que dispone: “Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a

reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía.”

4. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

5. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía 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 excepto si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la compañía es la responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

6. 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 Normas Internacionales de Auditoría 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 influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos 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 obtenemos 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.

- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logran una presentación razonable.*

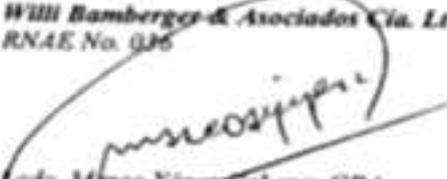
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía en relación con entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.

7. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía, se emite por separado.

Quito - Ecuador, marzo 29, de 2019

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036



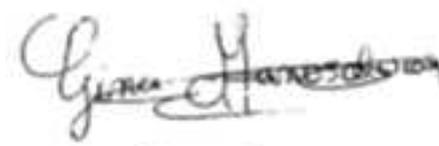
Cdo. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

CONSAMAZONICA S.A.
Estados de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US\$ dólares

	Notas	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	397.43	400.08
Cuentas por Cobrar	5	46,916.70	46,916.70
Otras Cuentas por Cobrar	6	677,648.03	679,101.57
Activo por Impuestos Corrientes	7	2,404.24	2,309.03
Total Activo Corriente		<u>727,366.40</u>	<u>728,727.38</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>727,366.40</u>	<u>728,727.38</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Otras Cuentas por Pagar	8	740,003.59	740,003.59
Total Pasivo Corriente		<u>740,003.59</u>	<u>740,003.59</u>
PASIVOS TOTALES		<u>740,003.59</u>	<u>740,003.59</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	9	5,000.00	5,000.00
Reservas	10	2,500.00	2,500.00
Resultados Acumulados		(18,776.21) (1,360.98)	(17,045.86)
Resultado del ejercicio			(1,730.35)
Total Patrimonio		<u>(12,637.19)</u>	<u>(11,276.21)</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>727,366.40</u>	<u>728,727.38</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ramiro Villacis
 GERENTE GENERAL


 Gina Manosalvas
 CONTADOR GENERAL

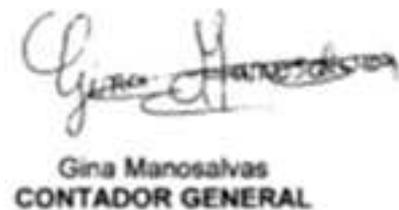
-

CONSAMAZONICA S.A.
Estados del Resultados Integrales
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US\$ dólares

	Notas	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
Ingresos		-	-
Costos de Venta		-	-
Gastos de Administración	11	1,360.98	1,730.35
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		(1,360.98)	(1,730.35)
Participación de Trabajadores			
Impuesto a la Renta Corriente	12	-	-
Reserva Legal			
Resultado de Actividades Ordinarias		(1,360.98)	(1,730.35)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(1,360.98)	(1,730.35)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

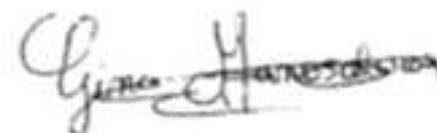

Ramiro Vilacis
GERENTE GENERAL


Gina Manosalvas
CONTADOR GENERAL

CONSAMAZONICA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>5,000.00</u>	<u>2,500.00</u>	<u>(17,045.86)</u>	<u>(1,730.35)</u>	<u>(11,276.21)</u>
Traspaso resultado del ejercicio anterior	-	-	(1,730.35)	1,730.35	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	(1,360.98)	(1,360.98)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>5,000.00</u>	<u>2,500.00</u>	<u>(18,776.21)</u>	<u>(1,360.98)</u>	<u>(12,637.19)</u>


 Ramiro Villacis
GERENTE GENERAL


 Gina Manosalvas
CONTADOR GENERAL

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

	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Efectivo Recibidos de Clientes	-	-
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	-	-
Pagado a Proveedores	(1,456.19)	(1,883.75)
Pagado por Obligaciones Laborales	-	-
Pagado por Otros Gastos	-	-
Por gastos Financieros	-	-
Por Obligaciones Fiscales	-	-
Por Varios	1,453.54	1,883.75
Efectivo neto usado en actividades operativas	(2.65)	-
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Aumento ingresos no operacionales		
Aumento de Activos Fijos	-	-
Disminución de Activos Fijos	-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Pago dividendos accionistas	-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	-	-
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes	(2.65)	-
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	400.08	400.08
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	397.43	400.08

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Pérdida del Ejercicio	(1,360.98)	(1,730.35)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	-	-
Impuesto a la renta corriente	-	-
Ganancia/ pérdida en venta Propiedad Planta y Equipos	-	-
Cambios en Activos y Pasivos		

Variaciones en activos

(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	1,453.54	1,883.75
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	-	-
(Aumento) Disminución de anticipo proveedores	-	-
(Aumento) Disminución en otros activos	-	-

Variaciones en pasivos

Aumento (Disminución) de cuentas por pagar	-	-
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	-	-
Aumento (Disminución) de beneficios a empleados	-	-
Aumento (Disminución) en otros pasivos	(95.21)	(153.40)

Efectivo neto usado en actividades operativas**(2.65)****-**

Ramiro Villegas
GERENTE GENERAL



Gina Manosalvas
CONTADOR GENERAL