



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 29 de enero 2019

A los Accionistas de  
**MAQUIMAX S.A.**

### **Opinión Calificada**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MAQUIMAX S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estado de resultados integral, 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 posibles efectos de los asuntos descritos en la sección Fundamentos de la Opinión Calificada, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos aspectos materiales, la posición financiera de **MAQUIMAX S.A.** al 31 de diciembre de 2017, 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". Somos independientes de **MAQUIMAX S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código.

### **Limitación al alcance**

A la fecha de emisión del presente informe, no nos fue posible probar la razonabilidad de los valores presentados en Inventarios por \$35.101 debido a que no se nos proporcionó la información suficiente y competente que nos permita probar los costos de los materiales y suministros utilizados en el proceso normal del giro del negocio y la valoración de los productos terminados. Debido a estas circunstancias no nos fue posible probar la razonabilidad de los valores presentados en inventarios por \$35.101 y los valores presentados en costo de venta por \$322.750.

 Edificio Induauto. Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre.  
Piso 4to. Oficina 402  
 Teletax: (593 - 4) 2295319 - 6047007  
 Celular: 0999084081  
 [auditorescampos@gmail.com](mailto:auditorescampos@gmail.com)  
Guayaquil - Ecuador



# Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

A la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido evidencia suficiente y competente por la cuenta de activo "Propiedades y equipos", por lo cual, no obtuvimos sustentos por registros de \$58.544 de esta cuenta y no pudimos determinar la razonabilidad de este rubro.

A la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido evidencia suficiente y competente por la cuenta de pasivo "Otros pasivos no corrientes", por lo cual, no obtuvimos sustentos por registros de \$212.650 de esta cuenta y no pudimos determinar la razonabilidad de este rubro.

## Asuntos claves de auditoría:

El 31 de julio del 2018 mediante Resolución NO. SCVS-INC-DNASD-SD-2018-00006729 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros declara inactiva la Compañía MAQUIMAX S.A., por encontrarse incurso en el artículo 359 prevista en la Ley de Compañías. La entidad procederá a regularizar sus obligaciones societarias con la finalidad de reactivar la compañía.

## 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 MAQUIMAX S.A., 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 **MAQUIMAX S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

*Auditoras Campos & Campos GroupCamp S.A.*

**Auditoras Campos & Campos  
GroupCamp S.A.  
SC-RNAE 1065**

**Ing. Nayith García B.  
Socio  
Registro #50.192**