

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
EXPORCAMBRIIT S.A.

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de EXPORCAMBRIIT S.A. que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de EXPORCAMBRIIT S.A., al 31 de diciembre del 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

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy un auditor independiente de EXPORCAMBRIIT S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplique juicio profesional y mantenga una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenga evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error 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 vulneración del control interno.

- Obtenga conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía

- Evalúe si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluya sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalúe la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2018 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.

CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE - 2 No. 457

Guayaquil, marzo 27 de 2019

EXPORCAMBRIT S.A.
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Pág. No.	
1 - 2	Informe de los auditores independientes
4	Estados de situación financiera
5	Estados de resultados
6	Estados de evolución del patrimonio
7	Estados de flujos de efectivo – Método directo
8	Estados de flujos de efectivo – Conciliación de las utilidades con la actividad de operación
9	Notas a los estados financieros
1	1. Información general
1.1	1.1 Principios y políticas contables
1.2	1.2 Estimaciones y juicios contables escritos
1.3	1.3 Administración de riesgos
2	2. Efectivo y equivalente de efectivo
3	3. Activos financieros
4	4. Activos por impuestos corrientes
5	5. Inventarios
6	6. Activos biológicos
7	7. Propiedades, planta y equipos
8	8. Inversiones en subsidiarias y asociada
9	9. Documentos y cuentas por pagar
10	10. Obligaciones con instituciones financieras
11	11. Otras obligaciones corrientes
12	12. Anticipos de clientes
13	13. Otros pasivos corrientes
14	14. Partes relacionadas
15	15. Obligaciones con instituciones financieras no corrientes
16	16. Provisiones por beneficios para empleados
17	17. Capital social
18	18. Reservas
19	19. Ventas
20	20. Gastos de administración
21	21. Impuesto a la renta
22	22. Principales saldos y transacciones con partes relacionadas
23	23. Contingencias y compromisos
24	24. Hechos relevantes
25	25. Hechos posteriores

EXPORCAMBRIT S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

NOTAS

2018 2017
 (US dólares)

ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
2	48.856	33.493	245.955	174.324	16.432
3					10.898
4					1.165.559
5					172.460
6					13.794
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES					2.958.899
7					2.122.641
8					13.885.060
					309.969
TOTAL ACTIVOS					19.887.510
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
9	4.203.362	3.884.304	2.000.000	483.912	79.894
10		1.250.000			
11					
12	85.000	0			
14	5.830.000	950.000			
13	10.107	6.403			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES					6.170.601
15	12.612.381	10.000.000			
					0
16	44.437	38.328			
	1.937	2.764			
TOTAL PASIVOS					18.658.755
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					19.887.510
PATRIMONIO					
17	2.000	2.000			
18	1.000	1.000			
	102.978	61.222			
	1.122.777	41.755			
	0	0			
TOTAL PATRIMONIO					105.977
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					16.317.670

Ing. Edison Brito
 Gerente General

Ing. Janeth Carrón
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

EXPORCAMBRI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Notas	2018	2017	(US dólares)		
Ventas	11,665,586	1,584,106		19	
Costo de ventas	(9,399,795)	(1,086,145)			
Utilidad bruta del ejercicio	2,265,791	497,961			
Gastos administrativos	(469,100)	(402,460)		20	
Gastos financieros	(787,955)	(17,605)			
Otros ingresos	417,856	15,453			
Gastos no operaciones	(39,307)	0			
Gastos no deducibles	(10,815)	(29,755)			
Ingresos por impuestos diferidos					
Utilidad antes de impuestos	1,376,470	63,594			
Impuesto a la renta	(253,693)	(21,839)		21	
Utilidad neta del ejercicio	1,122,777	41,755			
Utilidad por acción	561.39	20.88			

Ing. Edison Brito
Gerente General

Ing. Jauch Carrion
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

EXPORCAMBRI S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Capital	Reserva legal	Aportes	Reserva facultativa	Aplicación NIIF (U.S dólares)	Resultado Acumul.	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero 2018	2.000	1.000	0	0	0	61.222	41.755	105.977
Reclasificación y transferencias Transferencias resultados periodo 2017						41.755	(41.755)	0
Resultado del ejercicio							1.122.777	1.122.777
Saldo final 31 Diciembre 2018	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>102.978</u>	<u>1.122.777</u>	<u>1.228.755</u>


Ing. Edilson Brito
Gerente General


Ing. Jameth Carrion
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

EXPORCAMBRIT S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	2018	2017
		(US dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	11.712.026	1.598.622
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(11.475.201)	(1.293.769)
Efectivo neto provisto en actividades de operacion	236.825	304.853
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones	(197.904)	(12.815.016)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversion	(197.904)	(12.815.016)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos bancos y partes relacionadas	0,00	13.150.000
Préstamos pagados bancos y partes relacionadas	(3.250.000)	(317.320)
Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de financiamiento	(3.250.000)	12.832.480
Variación neta del efectivo y sus equivalentes	(286.079)	322.317
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	334.935	12.618
Efectivo y sus equivalentes al final del año (Ver nota 4)	48.856	334.935

Ing. Edison Brito
Gerente General

Ing. Janeth Carrion
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA

ACTIVIDAD DE OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017	(US dólares)
UTILIDAD NETA	1.228.755	41.755	
Gastos que no originan desembolsos:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos	71.535	18.563	
Participación de los trabajadores, provisión	170.232	9.493	
Impuesto a la renta, neto de compensación	253.693	21.839	
Provisión por jubilación patronal y desahucio	6.109	38.328	
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo	1.730.324	129.978	
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar	34.212	12.618	
Aumento y disminución en inventarios, neto	(1.675.616)	204.856	
Disminución en gastos e impuestos anticipados	11.717	2.079	
Aumento y disminución en proveedores y otras cuentas por pagar	98.009	(68.525)	
Aumento de beneficios a empl. y otros	38.179	23.847	
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	236.825	304.853	

Ing. Edison Brito
Gerente GeneralIng. Janeth Carrón
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros