



Auditores  
Externos  
Independientes

### Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Octubre 23 de 2018

A la Junta de Accionistas de  
**Jimex S.A.:**

#### **Opinión con salvedad**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Jimex S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los párrafos del primero al cuarto; y, de la sobreestimación del activo y pasivo corrientes descrita en el párrafo quinto de la sección *Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe*, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Jimex S.A., al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

#### **Fundamento para la opinión con salvedades**

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantiene anticipos a proveedores por US\$ 174.059,75 que incluye montos de años anteriores por US\$ 65.616,94; que hasta la fecha de este informe no han sido liquidados. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la liquidación del saldo de estos anticipos de años anteriores en el siguiente periodo.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no procedió a realizar el conteo físico del inventario por US\$ 33.113,84. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos sobre la existencia y valuación del inventario a la fecha de los estados financieros.

Tegucigalpa Oe9-191 y José Riofrío  
TelF.: (593-2) 2903 244 / 2551785  
2226 925 (opción 2)  
Fax: 2228 674  
Cel.: 099 8528 713  
E-mail: auditricont@gmail.com  
Web: www.auditricont.com  
Quito - Ecuador



Auditores  
Externos  
Independientes

Al 31 de diciembre de 2017, la confirmación del Banco Pichincha C.A. presenta un saldo por tarjeta de crédito de US\$ 1.650,59 el que difiere del saldo de US\$ 15.777,81 presentado en los estados financieros por esta obligación. No fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para determinar la adecuada presentación del saldo de la obligación financiera - tarjeta de crédito en los estados financieros.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no obtuvo el cálculo actuarial que respalde los saldos de jubilación patronal por US\$ 36.306,00 y de bonificación por desahucio por US\$ 2.918,00. En ausencia de un cálculo actuarial no fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría lo suficiente para satisfacernos de los saldos de la jubilación patronal y de la bonificación por desahucio presentados en los estados financieros.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no ha liquidado anticipos de clientes por US\$ 67.802,44; sin embargo, de que ya emitió las facturas correspondientes al haberse completado el servicio contratado en este periodo. Razón por la cual las cuentas por cobrar - clientes y los anticipos de clientes se encuentran sobreestimadas ese monto.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

#### Otra información

La administración de Jimex S.A. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual no fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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



Auditores  
Externos  
Independientes

En conexión con nuestra auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer posteriormente el Informe de Gerencia, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho.

#### **Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros**

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoria que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.



Auditores  
Externos  
Independientes

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.



Auditores  
Externos  
Independientes

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoria, y los hallazgos significativos de auditoria, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoria.

AUDITRICONT CIA. LTDA.  
RNAE S.C. No. 568

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Dr. Gabriel J. Villalba, Msc.". Below the signature, the word "Socio" is printed in a smaller, bold, black font.

**Jimex S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

Al 31 de diciembre de  
2016

## Activos

#### **Activos corrientes**

<b>Efectivo (<i>nota 5</i>)</b>	<b>US\$</b>	<b>63.303,74</b>	<b>US\$</b>	<b>26.664,44</b>
Cuentas por cobrar ( <i>nota 6</i> )		<b>613.311,62</b>		<b>334.224,71</b>
Otras cuentas por cobrar ( <i>nota 7</i> )		<b>17.872,64</b>		<b>86.270,90</b>
Inventarios ( <i>nota 8</i> )		<b>33.113,84</b>		<b>33.113,84</b>
Impuestos corrientes ( <i>nota 9</i> )		<b>10.128,51</b>		<b>15.680,74</b>
Otros activos corrientes ( <i>nota 10</i> )		<b>24.392,06</b>		<b>24.392,06</b>
<b>Total activos corrientes</b>		<b>762.122,41</b>		<b>520.346,69</b>

#### **Activos no sорtientes**

Total activos	US\$	<b>1.422.593,91</b>	US\$	<b>1.241.542,91</b>
Total activos no corrientes				
Propiedad, vehículos, maquinaria y mobiliario ( <i>nota 11</i> )		<b>660.471,50</b>		<b>721.196,22</b>

Total activos US\$ 1.422.593.91 US\$ 1.241.542.91

Pasivos

### **Pasivos corrientes**

	US\$	US\$	US\$
Cuentas por pagar - proveedores ( <i>nota 12</i> )	37.505,23		28.219,61
Cuenta por pagar - parte relacionada	102.473,12		84.130,68
Otras cuentas por pagar ( <i>nota 13</i> )	202.458,95		41.115,05
Obligaciones tributarias ( <i>nota 15</i> )	14.811,95		31.690,09
Obligaciones financieras ( <i>nota 14</i> )	<u>215.777,81</u>		200.000,00
Total pasivos corrientes	<u>573.027,06</u>		385.155,43

### **Pasivos no corrientes**

Provisiones por beneficios a empleados (nota 16)	<b>39.224,00</b>	49.724,00
Total pasivos no corrientes	<b>39.224,00</b>	49.724,00

Total pasivos **US\$ 612.251,06** US\$ **434.879,43**

#### Patrimonio de los accionistas

<b>Capital social (nota 19)</b>	<b>US\$</b>	<b>5.000,00</b>	<b>US\$</b>	<b>5.000,00</b>
Reserva legal		<b>2.500,00</b>		<b>2.500,00</b>
<b>Resultados acumulados:</b>				
Utilidades acumuladas		<b>1.190.065,42</b>		<b>1.190.065,42</b>
Pérdidas acumuladas		<b>(393.344,87)</b>		<b>(82.306,07)</b>
<b>Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF</b>		<b>2.442,93</b>		<b>2.442,93</b>
<b>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</b>		<b>3.679,37</b>		<b>(311.038,80)</b>
<b>Total patrimonio de los accionistas, neto</b>		<b>810.342,85</b>		<b>806.663,48</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>US\$</b>	<b>1.422.593,91</b>	<b>US\$</b>	<b>1.241.542,91</b>

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros*

**Ing. Marco Vallejo**  
**Gerente General**

Lcdo. Freddy Constante  
Contador

**Jimex S.A.**  
**Estado de Resultados Integrales**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
Ventas - ingresos ( <i>nota 20</i> )	US\$ 617.737,29	US\$ 774.314,05
Costo de ventas ( <i>nota 21</i> )	(439.685,56)	(728.275,73)
Utilidad bruta	178.051,73	46.038,32
Gastos de administración y generales ( <i>nota 22</i> )	(144.734,28)	(273.491,79)
Gastos financieros	(23.897,56)	(55.864,74)
Total gastos de administración y generales	(168.631,84)	(329.356,53)
Utilidad (Pérdida) operacional	9.419,89	(283.318,21)
Otros ingresos	591,72	2.604,41
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	10.011,61	(280.713,80)
Impuesto a la renta ( <i>nota 17</i> )	(6.332,24)	(30.325,00)
Utilidad (Pérdida) neta	US\$ 3.679,37	US\$ (311.038,80)
Otros resultados integrales	-	-
Total resultado integral	US\$ 3.679,37	US\$ (311.038,80)

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros*

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Marco Vallejo  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Lcdo. Freddy Constante  
 Contador

**Jimex S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Resultados acumulados						
	Capital social	Reserva legal	Utilidades acumuladas	Perdidas acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Total
<b>Saldos al</b>	<b>USS 5.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.196.976,51</b>	<b>-</b>	<b>2.442,93</b>	<b>(82.306,07)</b>
31 de diciembre de 2015, como previamente fueron informados			(1.306.911,09)			(1.306.911,09)
Ajustes de años anteriores						
<b>Saldos al</b>	<b>USS 5.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.190.065,42</b>	<b>-</b>	<b>2.442,93</b>	<b>(82.306,07)</b>
31 de diciembre de 2015, recuperado						
Transferencia a resultados acumulados						
Perdida del ejercicio						
<b>Saldos al</b>	<b>USS 5.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.190.065,42</b>	<b>(82.306,07)</b>	<b>2.442,93</b>	<b>(311.038,80)</b>
31 de diciembre de 2016						
Transferencia a resultados acumulados						
Utilidad del ejercicio						
<b>Saldos al</b>	<b>USS 5.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.190.065,42</b>	<b>(393.344,97)</b>	<b>2.442,93</b>	<b>3.679,37</b>
31 de diciembre de 2017						

Tómese las notas que acompañan a los estados financieros.

Lucio Freddy Constante  
Comisario

Ing. Marco Vallejo  
Gerente General

**Jimex S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Por el año terminado el 31 de diciembre de  
2017 2016

<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>			
Recibido de clientes	US\$ 403.140,51	US\$ 1.057.895,31	
Pagado a proveedores y personal	(370.296,46)	(860.987,67)	
Impuesto a la renta pagado	(30.325,00)	(44.000,91)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<b>2.519,05</b>		152.906,73
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>			
Adiciones a propiedad, vehículos, maquinaria y mobiliario	-	(49.425,80)	
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	-	(49.425,80)	
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>			
Obligaciones financieras	15.777,81	(136.000,00)	
Otras entradas en efectivo	18.342,44	-	
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	<b>34.120,25</b>		(136.000,00)
<b>Aumento (Disminución) neto en efectivo</b>	<b>36.639,30</b>		(32.519,07)
Efectivo al inicio del año	<b>26.664,44</b>		59.183,51
Efectivo al final del año	<b>63.303,74</b>	US\$	26.664,44

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**Ing. Marco Vallejo  
Gerente General**

Lcdo. Freddy Constante  
Contador