

**UTIMPOR S.A.**  
**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDTORES**  
**INDEPENDIENTES**  
**CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018**

Marzo 6, 2019

## **UTIMPOR S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>ÍNDICE</b>	<b>Páginas No.</b>
Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

#### **ABREVIATURAS:**

- NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades  
NIC = Normas Internacionales de Contabilidad  
IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad  
IVA= Impuesto al Valor Agregado  
SRI = Servicio de Rentas Internas

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores accionistas de  
UTIMPOR S.A.:**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de UTIMPOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de UTIMPOR S.A. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones 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) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **Fundamento de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad 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 UTIMPOR 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la Administración de UTIMPOR S.A. en relación con los estados financieros**

La Administración de UTIMPOR S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de 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 es responsable 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 si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya 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 (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse razonablemente 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), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Comunicamos 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 significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

The logo consists of the word "Smartaudit" written in a flowing, cursive script font. A thin blue line starts from the left edge of the page and extends diagonally upwards towards the right, ending at the top of the letter "S".

SC-RNAE-2-698

Marzo 6, 2019

Guayaquil-Ecuador

A handwritten signature in black ink, enclosed in a circle. The signature appears to read "Pablo Martillo A." followed by "Socio" and "Registro # 31936".

Pablo Martillo A.  
Socio  
Registro # 31936

# UTIMPOR S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	189,134	112,920
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	548,364	568,238
Inventarios	7	666,950	806,038
Gastos pagados por anticipado		<u>6,665</u>	<u>7,576</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>1,411,113</u>	<u>1,494,772</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos	8	206,421	215,780
Activos por impuestos diferidos	18	27,834	39,195
Otros activos no corrientes		<u>800</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>235.055</u>	<u>254,975</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>1,646,168</u>	<u>1,749,747</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Enrique Castro  
Gerente General



CPA. Luis Victores  
Contador

# UTIMPOR S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Sobregiro bancario	5	15,174	2,394
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	396,220	298,787
Cuentas por pagar relacionadas	13	266,685	363,532
Obligaciones bancarias	10	31,415	22,869
Obligaciones por beneficios a los empleados	11	<u>25,109</u>	<u>33,393</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>734,603</u>	<u>720,975</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligación a largo plazo con banco	10	9,811	
Cuentas por pagar relacionadas	13	583,931	733,931
Obligaciones por beneficios definidos	12	<u>60,894</u>	<u>50,701</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>654,636</u>	<u>784,632</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>1,389,239</u>	<u>1,505,607</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	14	10,000	10,000
Reservas	15	185,751	158,970
Otros resultados integrales		1,274	21
Resultados acumulados		<u>59,904</u>	<u>75,149</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>256,929</u>	<u>244,140</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u>1,646,168</u>	<u>1,749,747</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Enrique Castro  
Gerente General



CPA. Luis Víctores  
Contador

# UTIMPOR S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		2,737,172	3,161,844
COSTO DE VENTAS		(2,234,829)	(2,534,603)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>502,343</u>	<u>627,241</u>
Gastos de administración	16	(378,022)	(367,875)
Costos de distribución	16	(168,087)	(232,817)
<b>(Pérdida) utilidad en operación</b>		<u>(43,766)</u>	<u>26,549</u>
Otros ingresos, neto		47,812	41,634
Ingresos (gastos) financieros, neto		<u>22,892</u>	(14,790)
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<u>26,938</u>	<u>53,393</u>
Participación de trabajadores	17	(4,041)	(8,009)
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>		<u>22,897</u>	<u>45,384</u>
Impuesto a las ganancias	18	(11,361)	(18,603)
<b>Utilidad del periodo</b>		<u>11,536</u>	<u>26,781</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>			
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos		<u>1,253</u>	<u>21</u>
<b>Resultado integral total del año</b>		<u>12,789</u>	<u>26,802</u>
Ver notas a los estados financieros			



\_\_\_\_\_  
 Ing. Enrique Castro  
 Gerente General



\_\_\_\_\_  
 CPA Luis Victoria  
 Contador

# UTIMPOR S.A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital	Reservas	Otro resultado integral	Por aplicación de la NIIF para las PYMES	Resultados	Resultados acumulados Total
<b>ENERO 1 DE 2017</b>	10,000	105,000	(27,260)	3,803	125,795	217,338
<b>Cambios:</b>						
Compensación			27,260	(3,803)	(23,457)	
Apropiación, nota 15		53,970			(53,970)	
Utilidad del periodo					26,781	26,781
<b>Otro resultado integral:</b>						
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	—	—	21		—	21
<b>DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>10,000</b>	<b>158,970</b>	<b>21</b>		<b>75,149</b>	<b>244,140</b>
<b>Cambios:</b>						
Apropiación, nota 15		26,781			(26,781)	
Utilidad del periodo					11,536	11,536
<b>Otro resultado integral:</b>						
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	—	—	1,253		—	1,253
<b>DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	<b>10,000</b>	<b>185,751</b>	<b>1,274</b>		<b>59,904</b>	<b>256,929</b>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Enrique Castro  
Gerente General



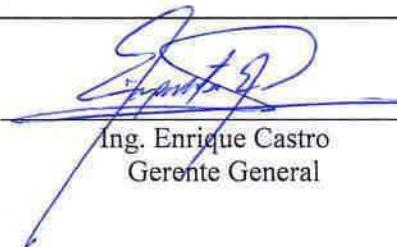
CPA. Luis Victores  
Contador

# UTIMPOR S.A.

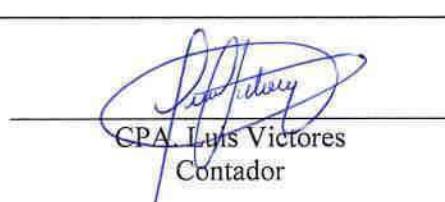
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo de actividades de operación</b>		
Cobros a clientes	2,728,066	3,568,765
Pagos a proveedores, empleados y otros	(2,468,584)	(3,382,104)
Gastos financieros, neto	(7,108)	(14,790)
Impuesto a la ganancias pagado	(17,839)	(32,059)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>14,153</u>	(20,954)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>248,688</u>	<u>118,858</u>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de inversión</b>		
Cobro por venta de vehículo	25,440	
Adquisiciones de equipos	(12,204)	(1,453)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión</b>	<u>13,236</u>	(1,453)
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo en actividades de financiación</b>		
Nuevas obligaciones bancaria	67,000	95,000
Pago de préstamos	(48,643)	(184,631)
Pagos a partes relacionadas	<u>(216,847)</u>	(33,114)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<u>(198,490)</u>	(122,745)
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo</b>	63,434	(5,340)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<u>110,526</u>	<u>115,866</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<u>173,960</u>	<u>110,526</u>
		(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros



Ing. Enrique Castro  
Gerente General



CPA Luis Victores  
Contador

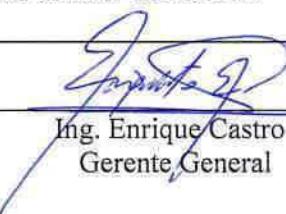
# UTIMPOR S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		
<b>Utilidad del periodo</b>	<u>11,536</u>	<u>26,781</u>
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo y equivalentes de efectivo:</b>		
Depreciación, nota 8	11,938	31,407
Pérdida por deterioro de cuentas por cobrar comerciales e inventario, notas 6 y 7	16,602	(15,040)
Reversión por deterioro de inventarios, nota 7	(16,128)	
Provisiones para jubilación patronal y desahucio, nota 12	11,697	5,882
Reversión de provisiones de intereses	(30,000)	
Impuestos diferidos, nota 18	11,361	764
Ajustes de cuentas por pagar proveedores		(28,977)
Utilidad en venta de vehículos	(15,815)	
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes:</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3,272	367,890
Gastos pagados por anticipado	911	(6,512)
Inventarios	155,216	(154,989)
Otros activos	(800)	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	97,433	(100,829)
Obligaciones por beneficios a los empleados	(8,284)	(314)
Obligaciones por beneficios definidos	(251)	(7,205)
<b>Total ajustes</b>	<u>237,152</u>	<u>92,077</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>248,688</u>	<u>118,858</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Enrique Castro  
Gerente General



CPA. Luis Víctores  
Contador