

**IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.**

Estados Financieros Auditados

Al y por los años terminados el 31 de diciembre  
de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados  
Unidos de América - US\$)

**IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.  
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
DICIEMBRE 31 DE 2017**

**ÍNDICE**

1. Abreviaturas usadas	2
2. <i>Opinión de los Auditores Independientes</i>	3 - 5
3. Estado de situación financiera	6 - 7
4. Estado de resultados integrales	8
5. Estados de cambio en el patrimonio	9
6. Estados de flujo de efectivo	10
7. Notas a los estados financieros	11

**IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.  
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
DICIEMBRE 31 DE 2017**

**Abreviaturas usadas**

US\$	-	Dólar estadounidense
S.R.I	-	Servicio de Rentas Internas
I.V.A.	-	Impuesto al Valor Agregado
R.U.C.	-	Registro Único de Contribuyentes
I.E.S.S.	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Norma Internacional de Contabilidad
CINIIF	-	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de:

**IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.**

### *Opinión*

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### *Fundamento de la opinión*

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.** de 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 la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### *Otras cuestiones*

4. Los estados financieros al y por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe con fecha 20 de marzo del 2017, expresa una opinión sin salvedades.

## ***Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

5. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la dirección 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 dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar su operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
7. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.**

## ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 NIA 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 influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. 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. También:
  - 9.1. 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.
  - 9.2. 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 eficacia del control interno de la Compañía.

- 9.3. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- 9.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría 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 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 ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- 9.5. 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
10. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### ***Informe sobre otros requerimientos legales y normativos***

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **IMOCOM ECUATORIANA CÍA. LTDA.**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

**UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.**  
RNAE 0603



Edgar Ortega  
Socio de Auditoría

Quito DM, 17 de Abril de 2018

**IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b>Activos</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(Nota 3)</i>	US\$	56.389	41.210
Inversiones temporales <i>(Nota 4)</i>		209.276	90.024
Cuentas por cobrar, neto de estimación de provisión de US\$ 10,459 en el 2017 y US\$ 7,874 en el 2016 <i>(Nota 5)</i>		275.736	341.271
Inventarios <i>(Nota 6)</i>		906.348	989.565
Pagos anticipados		3.846	3.202
Activos por Impuestos corrientes <i>(Notas 7)</i>		<u>59.700</u>	<u>97.920</u>
Total activos corrientes		<u>1.511.295</u>	<u>1.563.192</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad y equipo neto de depreciación acumulada de US\$ 328,979 en el 2017 y US\$ 304,091 en el 2016 <i>(Nota 8)</i>		411.872	460.020
Inversiones permanentes <i>(Nota 9)</i>		26.956	26.956
Otros activos no corrientes <i>(Nota 10)</i>		<u>47.821</u>	<u>60.246</u>
Total Activos	US\$	<u>1.997.944</u>	<u>2.110.414</u>

**IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

<b><u>Pasivos y Patrimonio de los Socios</u></b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar (Nota 11)	US\$	172.437	40.665
Pasivos acumulados (Nota 12)		4.211	4.537
Obligaciones corrientes (Nota 13)		<u>12.581</u>	<u>29.989</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u><b>189.229</b></u>	<u><b>75.191</b></u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar largo plazo (Nota 11)		567.537	805.848
Obligaciones patronales largo plazo (Nota 14)		<u>167.175</u>	<u>143.635</u>
<b>Total Pasivos</b>	US\$	<u><b>923.941</b></u>	<u><b>1.024.674</b></u>
<b>Patrimonio de los Socios</b>			
Capital - Participaciones de US\$ 1 cada una, 197,000 en el 2017 y en el 2016 suscritas y pagadas (Nota 15)		197.700	197.700
Reserva legal (Nota 15)		54.644	54.644
<b>Resultado acumulados (Nota 15)</b>			
Reserva de capital		120.223	120.223
Reserva por valuación		417.285	417.285
Adopción NIIF por primera vez		(61.067)	(61.067)
Resultados acumulados		356.955	364.207
Resultado del ejercicio		<u>(11.737)</u>	<u>(7.252)</u>
<b>Total patrimonio de los Socios</b>	US\$	<u><b>1.074.003</b></u>	<u><b>1.085.740</b></u>
<b>Total pasivos y patrimonio de los Socios</b>	US\$	<u><b>1.997.944</b></u>	<u><b>2.110.414</b></u>

IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		2017	2016
Ingresos ordinarios			
Ingresos ordinarios (Nota 16)	US\$	1.405.986	1.308.750
Costos de ventas (Nota 17)		<u>(673.107)</u>	<u>(664.069)</u>
Utilidad bruta en ventas		<u>732.879</u>	<u>644.681</u>
Gastos ordinarios			
Gastos de venta y administrativos (Nota 18)		<u>(753.609)</u>	<u>(852.816)</u>
Pérdida ordinaria		<u>(20.730)</u>	<u>(208.135)</u>
Ganancias / (pérdidas)			
Pérdidas, neto		(13.347)	(2.067)
Ganancias, neto		<u>34.958</u>	<u>202.950</u>
Ganancias y pérdida, neto (Nota 16)		<u>21.611</u>	<u>200.883</u>
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio antes de impuesto a la renta	US\$	<u>881</u>	<u>(7.252)</u>
Impuesto a la renta (Nota 19)		<u>12.618</u>	<u>-</u>
(Pérdida) líquida del ejercicio	US\$	<u>(11.737)</u>	<u>(7.252)</u>
Total resultado integral del ejercicio	US\$	<u>(11.737)</u>	<u>(7.252)</u>
Pérdida neta por acción	US\$	<u>(0,06)</u>	<u>(0,04)</u>

IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Resultados Acumulados							
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de capital	Reserva por valuación	Aplicación de NIIF por primera vez	Ganancias / (pérdidas) acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	197.700	54.644	120.223	417.285	(61.067)	419.525	(56.273)	1.092.037
Transferencia del resultado	0	0	0	0	0	(56.273)	56.273	0
Ajustes	0	0	0	0	0	955	0	955
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	0	(7.252)	(7.252)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	197.700	54.644	120.223	417.285	(61.067)	364.207	(7.252)	1.085.740
Transferencia del resultado	0	0	0	0	0	(7.252)	7.252	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	0	0	(11.737)	(11.737)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	197.700	54.644	120.223	417.285	(61.067)	356.955	(11.737)	1.074.003

IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1.624.493	1.515.636
Efectivo pagado a proveedores, empleados	<u>(1.251.172)</u>	<u>(1.546.296)</u>
Efectivo provisto / (pagado) en las operaciones	<u>373.321</u>	<u>(30.660)</u>
Efectivo provisto de otros, neto	<u>-</u>	<u>200.884</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>373.321</u>	<u>170.224</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(3.972)	(71.734)
Inversiones	<u>(119.252)</u>	<u>(74.880)</u>
Efectivo neto (pagado) en las actividades de inversión	<u>(123.224)</u>	<u>(146.614)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Préstamos partes relacionadas	(234.918)	-
Obligaciones financieras largo plazo	<u>-</u>	<u>(88.975)</u>
Efectivo neto (pagado) en las actividades de financiamiento	<u>(234.918)</u>	<u>(88.975)</u>
(Disminución) / incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>15.179</u>	<u>(65.365)</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>41.210</u>	<u>106.575</u>
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 3)	US\$ <u>56.389</u>	<u>41.210</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad líquida del ejercicio	(11.737)	(7.252)
Otros Resultados Integrales	<u>-</u>	<u>-</u>
Ajustes:		
Impuesto a la renta	12.618	-
Depreciación de propiedad y equipo	52.120	52.196
Baja depreciación de propiedad y equipo	27.232	-
Baja de propiedad y equipo	<u>(27.232)</u>	<u>-</u>
Provisión cuentas incobrables	2.585	2.182
Beneficios pagados	<u>(6.173)</u>	<u>-</u>
Costo Laboral	<u>29.713</u>	<u>13.870</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	62.949	44.203
Inventarios	83.217	194.167
Pagos anticipados	(644)	-
Impuestos corrientes	25.602	8.033
Otros activos no corrientes	12.425	(39.515)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	128.380	(94.551)
Pasivos acumulados	(326)	(4.169)
Otras obligaciones corrientes	(17.563)	5.782
Obligaciones patronales largo plazo	<u>-</u>	<u>(4.722)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>373.166</u>	<u>170.224</u>