Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN

Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

Con el Informe de Auditores Independientes

Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN

Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Mackliff
Audit Corporation
Financial, Accounting and Tax Consultants

Cdla. La Chala. Fray Vacas Galindo y la 13 S.10
Phone: +593 4 2347041 • Mobile: +593 8 0120 983
info@mackliff.com •www.mackliff.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas
Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN al 31 de diciembre del 2016, el desempeño de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Base de la Opinión

Efectuamos nuestra auditoria de acuerdo con normas Internacionales de Auditoria (NIA) nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

Los estados financieros de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN al 31 de diciembre del 2015, fueron auditados por otro auditor independiente y contienen una opinión sin salvedad.

Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de "Otra Información", la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los estados financieros y ni de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no incluye la "Otra Información" y no expresamos ninguna otra forma de seguridad sobre la misma.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencia material en relación con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos durante la auditoria, o si contiene errores materiales. Si basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esta información, estamos obligados a informar este hecho. No tenemos nada que informa al respecto.

Cdla. La Chala. Fray Vacas Galindo y la 13 S.10
Phone: +593 4 2347041 • Mobile: +593 8 0120 983
info@mackliff.com •www.mackliff.com
Guayaquil - Ecuador

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros separados que estén libres de errores significativos, ya sean 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar las operaciones, o bien exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones. La Administración de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoria.

También como parte de nuestra auditoria:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoria en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria en orden de diseñar procedimientos de auditoria adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestros informes de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la

Cdla. La Chala. Fray Vacas Galindo y la 13 S.10
Phone: +593 4 2347041 • Mobile: +593 8 0120 983
info@mackliff.com • www.mackliff.com
Guayaquil - Ecuador

evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúen como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoria y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Mackliff Audit Corporation S.A.

SCV – RNAE - 928

Abril 21, del 2017

Ernesto Mackliff

CPA. Ernesto Mackliff Z., Socio
Registro No. 31.192

Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre del 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	31 de diciembre	
	2016	**2015**
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	658.565	329.387
Cuentas por cobrar, neto de provisión por deterioro (nota 3)	1.645.608	1.895.795
Otras cuentas por cobrar (nota 4)	216.094	211.675
Inventarios:		
Productos terminados	2.255.935	2.688.684
En tránsito	265.574	398.743
	2.521.509	3.087.427
Total activos corrientes	**5.041.776**	**5.524.284**
Activos no corrientes		
Propiedades, maquinarias y equipos (nota 5)	1.025.726	1.018.549
Menos depreciación acumulada	(190.646)	(170.433)
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	835.080	848.116
Inversiones en acciones	320	320
Total activos no corrientes	**835.400**	**848.436**
Total del activo	**5.877.176**	**6.372.720**
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		
Pasivos corrientes		
Vencimientos circulantes de la deuda a largo plazo (nota 6)	219.832	445.601
Cuentas por pagar comerciales y del exterior	556.237	488.452
Cuentas por pagar accionistas (nota 7)	742.295	1.098.098
Impuesto a la renta por pagar (nota 8)	49.619	140.957
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar (nota 9)	431.872	458.937
Total de pasivos corrientes	**1.999.855**	**2.632.045**
Pasivos no corrientes		
Deuda a largo plazo excluyendo vencimientos circulantes (nota 6)	308.337	498.181
Obligaciones por beneficios definidos - Jubilación patronal e indemnización por desahucio (nota 10)	47.210	44.017
Pasivo diferido	142	403
Total pasivos no corrientes	**355.689**	**542.601**
Total pasivos	**2.355.544**	**3.174.646**
Patrimonio de los accionistas		
Capital acciones – acciones ordinarias y nominativas suscritas y pagadas con valor nominal de US$ 1 cada una	600.000	600.000
Reserva legal (nota 11)	6.102	6.102
Resultados acumulados (nota 12)	2.915.530	2.591.972
Total patrimonio de los accionistas	**3.521.632**	**3.198.074**
Total pasivos y patrimonio de los accionistas	**5.877.176**	**6.372.720**

Clemente Johnny Jordán Galarza
Gerente General

Fabiola del Carmen Galarza Narvaéz
Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN

Estado de Resultados Integrales

31 de diciembre del 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		31 de diciembre	
		2016	**2015**
INGRESOS:			
Ventas netas	US$	4.632.480	5.408.628
Costo de ventas		(2.740.180)	(3.222.094)
Utilidad bruta en ventas		1.892.300	2.186.534
GASTOS:			
Gastos de administración y generales (nota 13)		(1.323.246)	(1.108.759)
Otros ingresos		10.506	2.840
Utilidad operacional		579.560	1.080.615
Gastos financieros (nota 14)		(85.408)	(68.759)
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		494.152	1.011.856
Participación de los trabajadores en las utilidades		(75.128)	(152.037)
Utilidad antes de impuesto a la renta		419.024	859.819
Impuesto a la renta corriente		(102.169)	(189.566)
Utilidad del ejercicio		**316.855**	**670.253**
Otros resultados integrales		6.703	1.722
Utilidad del ejercicio y resultado integral	**US$**	**323.558**	**671.975**

Clemente Johnny Jordán Galarza
Gerente General

Fabiola del Carmen Galarza Narvaéz
Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN

Estado de Cambios en el Patrimonio

31 de diciembre del 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		Capital acciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total patrimonio de los accionistas
Saldos al 31 de diciembre del 2014	**US$**	**500.000**	**6.102**	**2.019.997**	**2.526.099**
Aumento de capital		100.000	-	(100.000)	-
Utilidad del ejercicio		-	-	671.975	671.975
Saldos al 31 de diciembre del 2015		600.000	6.102	2.591.972	3.198.074
Utilidad del ejercicio		-	-	323.558	323.558
Saldos al 31 de diciembre del 2016	**US$**	**600.000**	**6.102**	**2.915.530**	**3.521.632**

Clemente Johnny Jordán Galarza
Gerente General

Fabiola del Carmen Galarza Narvaéz
Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Importadora Electric Jordan S. A. IMPORTJORDAN

Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre del 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

		31 de diciembre	
		2016	**2015**
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US$	4.870.422	5.162.554
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros		(3.567.141)	(5.300.933)
Utilidad en venta de vehiculo		6.522	-
Impuesto a la renta pagado		(193.507)	(173.931)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		1.116.296	(312.310)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisiciones de maquinarias y equipos		(31.853)	(183.397)
Adquisición de inversiones en acciones		-	(320)
Venta y/o retiro de vehículo		16.151	-
Efectivo utilizado en las actividades de inversión		(15.702)	(183.717)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Proveniente de la nueva deuda a largo plazo		-	521.171
Efectivo pagado por obligaciones a largo plazo		(415.613)	-
Pagos a accionistas		(355.803)	(177.953)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento		(771.416)	343.218
Aumento (disminución) neto del efectivo durante el periodo		329.178	(152.809)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		329.387	482.196
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		658.565	329.387
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación			
Utilidad del ejercicio		323.558	671.975
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, maquinarias y equipos		28.738	36.914
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar		15.968	18.701
Provisión de Impuesto a la Renta		95.205	189.566
Participación de trabajadores en las utilidades		75.128	152.037
Obligación por beneficios definidos - jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio		9.896	4.449
Cambios netos en activos y pasivos:			
Disminución (aumento) en:			
Cuentas por cobrar clientes		234.219	(433.197)
Otras cuentas por cobrar		(4.419)	288.411
Inventarios		565.918	(1.068.561)
Aumento (disminución) en:			
Cuentas por pagar comerciales		67.785	280.758
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar		(102.193)	(453.363)
Impuesto a la renta por pagar		(193.507)	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	**US$**	**1.116.296**	**(312.310)**

Clemente Johnny Jordán Galarza
Gerente General

Fabiola del Carmen Galarza Narvaéz
Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.