



**IMPORTADORA DE MASIVOS
IMPORMASS S.A.**

**Estados financieros e informe de los
auditores independientes al 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018**

Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes:

CONTENIDO

Opinión de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados del resultado integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Políticas contables
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
5. Efectivo en caja y bancos
6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
7. Activos por impuestos corrientes
8. Inventarios
9. Muebles, equipos y otros, neto
10. Inversiones en acciones
11. Otros activos
12. Obligaciones financieras que devengan intereses
13. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
14. Obligaciones con terceros
15. Cuentas por pagar a partes relacionadas
16. Obligaciones de beneficios definidos
17. Patrimonio
18. Impuesto a la renta, otros pasivos por impuestos corrientes y activos por impuestos diferidos Gastos de operación
19. Gastos de operación
20. Eventos subsecuentes
21. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$

Dólares de los Estados Unidos de América

NIIF

Normas Internacionales de Información Financiera

NIA

Normas Internacionales de Auditoría



"Audit & Tax Ecuador - ATE"
Auditores, Consultores
y Asesores Tributarios
Guayaquil - Ecuador
www.ate.ec

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

Importadora de Masivos Impormass S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Importadora de Masivos Impormass S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Importadora de Masivos Impormass S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 **Importadora de Masivos Impormass S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los

estados financieros en Ecuador, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración. en relación con los estados financieros

La Administración de **Importadora de Masivos Impormass S.A.** es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **Importadora de Masivos Impormass S.A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **Importadora de Masivos Impormass S.A.**

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

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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros, se detallan en el Anexo A (adjunto). Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) de Importadora de Masivos Impormass S.A. al 31 de diciembre de 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas (SRI), se emite por separado.

Abril, 23 de 2020
Guayaquil, Ecuador



Daniel Morán A. CPA

Socio de Auditoría

RNAE No. 974

Audit & Tax Ecuador - ATE Cía. Ltda.

RNAE No. 949

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También hemos proporcionamos a los encargados de la Administración, una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, u otro organismo de control en el Ecuador, se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Importadora de Masivos Impormass S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	221.678,81	215.503,33
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.139.843,96	2.178.419,65
Impuestos corrientes	7	35.129,96	6.182,39
Inventarios, neto	8	1.967.781,49	2.417.211,11
Total activo corriente		3.384.331,22	4.819.316,48
No corriente			
Propiedad y equipos, neto	9	130.291,96	182.368,11
Inversiones en acciones	10	799,00	2.047,80
Activo por impuesto diferido	18 (c)	29.832,06	24.993,53
Otros activos	11	92.493,36	121.447,62
Total activo no corriente		253.416,37	330.855,06
Total activos		3.637.747,59	5.150.171,54
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Obligaciones financieras que generan intereses	12	536.759,25	375.434,27
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	1.592.662,06	3.129.622,27
Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	111.384,40	-
Impuestos corrientes	18 (b)	3.122,64	55.093,32
Total pasivo corriente		2.242.828,35	3.560.149,86
No corriente			
Obligaciones financieras que generan intereses	12	156.206,64	489.509,29
Obligaciones con terceros	14	110.000,00	131.250,00
Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	120.000,00	663.714,53
Obligaciones por beneficios definidos	16	24.221,82	43.489,94
Total pasivo no corriente		409.430,46	1.327.972,76
Patrimonio			
Capital social		804,00	804,00
Aportes para futuras capitalizaciones		788.714,53	-
Reservas		34.344,57	34.344,57
Resultados acumulados		161.625,68	226.900,35
Total patrimonio	17	985.488,78	262.048,92
Total pasivos y patrimonio		3.637.747,59	5.150.171,54


Juan Antonio Álvarez Eljuri
Gerente General


Angel Antonio Valverde Abad
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros

Importadora de Masivos Impormass S.A.

Estados del resultado integral

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios		3.187.773,35	6.710.936,12
Costo de las ventas		(1.095.410,83)	(3.755.255,97)
Margen bruto		2.092.362,52	2.955.680,15
Otros ingresos		68.258,52	120.006,30
<u>Gastos de operación</u>			
Gastos de ventas	19	(1.349.805,80)	(2.181.693,98)
Gastos de administración	19	(723.419,36)	(900.617,93)
Gastos financieros		(109.014,59)	(86.495,01)
Otros gastos		(21.331,02)	(40.204,64)
Resultado antes de impuesto a la renta		(42.949,73)	(133.325,11)
Impuesto a la renta	18 (a)	(37.956,01)	(32.014,39)
Resultado neto del año		(80.905,74)	(165.339,50)



Juan Antonio Álvarez Eljuri
Gerente General



Angel Antonio Valverde Abad
Contador General

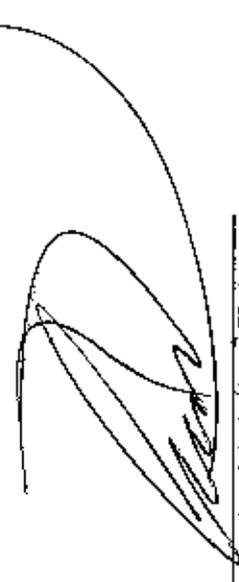
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros

Importadora de Masivos Impormass S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados			Total
					Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado neto	
Saldos al 01 de enero de 2018	17	804,00	430.000,00	34.344,57	(9.908,00)	297.734,45	104.413,40	857.388,42
Transferencia a resultados acumulados								
Reclasificación			(430.000,00)			104.413,40	(104.413,40)	(430.000,00)
Resultado integral total						(165.339,50)	(165.339,50)	(165.339,50)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	17	804,00	-	34.344,57	(9.908,00)	402.147,95	(165.339,50)	262.045,92
Transferencia a resultados acumulados								
Aportes de acciones			125.000,00			(165.339,50)	165.339,50	125.000,00
Compensación de deuda			663.714,53					663.714,53
Ganancias y/o Pérdidas actuariales					15.631,07			15.631,07
Resultado integral total						(80.905,74)	(80.905,74)	(80.905,74)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	17	804,00	788.714,53	34.344,57	5.723,07	236.808,35	(80.905,74)	985.485,78



Juan Antonio Alvarez Eljuri
Gerente General



Angel Antonio Valverde Abad
Contador General

Importadora de Masivos Impormass S.A.

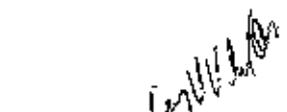
Estados de flujos de efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo originado por actividades de operación		
Recibido de clientes y otros	4.247.631,22	6.361.997,29
Pagos a proveedores, empleados y otros	(4.324.943,95)	(6.153.240,77)
Total efectivo neto provisto por actividades de operación	(77.312,73)	208.756,52
Flujo originado por actividades de inversión		
Adquisición de propiedad y equipos	(5.640,47)	(59.900,66)
Ventas de activos	26.619,95	
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	20.979,48	(59.900,66)
Flujo originado por actividades de financiación		
Partes relacionadas	111.384,40	
Aporte de accionistas	125.000,00	
Obligaciones financieras	(173.975,67)	(103.806,44)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	62.408,73	(103.806,44)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	6.075,48	45.049,42
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	215.503,33	170.453,91
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	221.678,81	216.503,33



Juan Antonio Álvarez Eljuri
Gerente General



Angel Antonio Valverde Abad
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 21 forman parte integral de los estados financieros