

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*A los Señores Accionistas de  
**IDIMA CIA. LTDA.***

### **1. Opinión limpia**

*Hemos auditado los estados financieros de **IDIMA CIA. LTDA.** , al 31 de diciembre 2019 que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente 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 antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **IDIMA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

### **2. Fundamentos para la Opinión limpia**

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad 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 la compañía **IDIMA CIA. LTDA.** , en 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 el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA).*

*Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.*

## **ASESORES EMPRESARIALES**

DIRECCIÓN: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edf. Isla Española 2do Piso

TELÉFONO: (02) 2272-294 / 2 442 783

CORREO ELECTRÓNICO: [egasdaza@netlife.ec](mailto:egasdaza@netlife.ec)

PÁGINA WEB: [www.egasdaza.com](http://www.egasdaza.com)

QUITO - ECUADOR

**3. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros**

*La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable 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 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 Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

*La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.*

**4. 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, 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 influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

*Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *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.*
- *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.*

- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la 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 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 ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logren una presentación razonable.*

*Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con 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 hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*

## **5. Párrafo de Énfasis**

*El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional desde las 14:00 horas hasta las 5:00 horas del siguiente día. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020. El lunes 15 de junio del 2020 se publicó el Decreto Ejecutivo 1074, se establece un nuevo estado de excepción en todo el país en el marco de pandemia por el COVID-19, Según la Constitución, los estados de excepción tendrán una vigencia de hasta 60 días y se prevé una extensión de máximo 30 días más.*

*Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.*

**6. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 de la Compañía, se emite por separado.*

*SC-RNAE No.053  
Junio, 28 del 2020  
Quito-Ecuador*

  
C.P.A. Jaime E. Egas Daza  
Gerente Auditoría (Socio)  
Registro N° 3511

**IDIMA CIA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresado en US\$ dólares**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		US \$ 69.220,53	US \$ 40.816,82
Cuentas por Cobrar - Comerciales	3	159.053,67	168.859,17
Provisión Deterioro Cuentas Incobrables	3	- 6.561,75	- 6.120,95
Activos por Impuestos Corrientes	3	15.946,39	24.777,17
Anticipo Proveedores		42.163,94	1.414,12
Otras Cuentas por Cobrar		6.891,71	10.400,69
Inventarios	4	508.228,44	608.417,92
Deterioro Inventarios		- 11.015,92	- 10.984,40
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>783.927,01</u>	<u>837.580,54</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	5	229.909,06	229.909,06
(Menos): Depreciación Acumulada	5	- 62.051,88	- 53.298,90
Garantías	7	6.974,64	
Impuestos Diferidos		8.971,34	8.438,70
<b>Total activos no corrientes neto</b>		<u>183.803,16</u>	<u>185.048,86</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u><u>967.730,17</u></u>	<u><u>1.022.629,40</u></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales		35.771,44	76.406,31
Anticipos clientes		6.058,13	6.248,56
Obligaciones laborales		37.421,77	42.248,69
Pasivo por impuestos corrientes		28.124,28	43.121,46
Obligaciones financieras		-	2.863,34
Otras cuentas por pagar		25.100,16	19.941,27
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>132.475,78</u>	<u>190.829,63</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones Laborales no corrientes	6	155.025,78	176.682,85
Pasivos por Impuestos Diferidos		10.941,17	12.507,28
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>165.966,95</u>	<u>189.190,13</u>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<u><u>298.442,73</u></u>	<u><u>380.019,76</u></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
	8		
Capital social		400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizacion		49,60	49,60
Reserva Legal		200,00	200,00
Resultados Acumulados		432.830,46	407.939,61
Resultado del Ejercicio		51.568,63	49.781,68
Resultados Acumulados por Adopcion Niifs		- 15.187,82	-15.187,82
Superavit Propiedad Planta y Equipo		199.426,57	199.426,57
<b>Total patrimonio</b>		<u>669.287,44</u>	<u>642.609,64</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES</b>		<u><u>967.730,17</u></u>	<u><u>1.022.629,40</u></u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

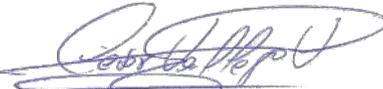
  
**Fernando Benavides**  
**Gerente General**

  
**Cesar Vallejo**  
**Contador General**

**IDIMA CIA. LTDA.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**  
**(expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>31/12/2019</u>		<u>31/12/2018</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Operacionales	US \$ 989.719,19	US \$	1.120.248,44
Costo de Ventas	- 480.428,66		- 561.025,43
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<u><b>509.290,53</b></u>		<u><b>559.223,01</b></u>
Egresos Operacionales	- 440.361,36		- 456.711,27
<b>Utilidad Operacional</b>	<u><b>68.929,17</b></u>		<u><b>102.511,74</b></u>
Ingresos no Operacionales	27.712,66		6.751,62
Egresos no Operacionales	- 12.618,41		- 8.762,09
<b>Utilidad antes de Impuestos y Participación Trabajadores</b>	<u><b>84.023,42</b></u>		<u><b>100.501,27</b></u>
Participación Trabajadores	- 11.700,08		- 15.075,19
Impuesto a la Renta	- 20.754,71		- 35.644,40
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<u><u><b>51.568,63</b></u></u>	US \$	<u><u><b>49.781,68</b></u></u>

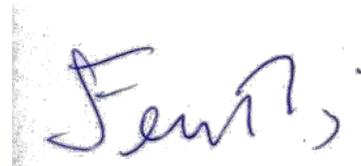
  
**Fernando Benavides**  
**Gerente General**

  
**Cesar Vallejo**  
**Contador General**

**IDIMA CIA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**Expresado en US\$ dólares**

	Capital social	Aportes de Socios o Accionistas	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales - Propiedades Planta y Equipo	Resultados Acumulados de la Adopción de NIIF's	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<u>400,00</u>	<u>49,60</u>	<u>200,00</u>	<u>199.426,57</u>	<u>-15.187,82</u>	<u>398.313,57</u>	<u>19.252,11</u>	<u>602.454,03</u>
Aumento de Capital Social								0,00
Aportes futuras Capitalizaciones								0,00
Reserva Legal								0,00
Dividendos						(9.626,07)		
Utilidad del Ejercicio							100.501,27	100.501,27
Transferencia a resultados acumulados						19.252,11	(19.252,11)	0,00
Revalorizacion de P.P.y E.								
Participación Trabajadores							(15.075,19)	-15.075,19
Impuesto a la Renta							(35.644,40)	-35.644,40
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<u>400,00</u>	<u>49,60</u>	<u>200,00</u>	<u>199.426,57</u>	<u>-15.187,82</u>	<u>407.939,61</u>	<u>49.781,68</u>	<u>642.609,64</u>
Aumento de Capital Social								0,00
Aportes futuras Capitalizaciones								0,00
Reserva Legal								0,00
Dividendos						(24.890,83)		
Utilidad del Ejercicio							84.023,42	84.023,42
Transferencia a resultados acumulados						49.781,68	(49.781,68)	0,00
Participación Trabajadores							(11.700,08)	-11.700,08
Impuesto a la Renta							(20.754,71)	-20.754,71
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<u>400,00</u>	<u>49,60</u>	<u>200,00</u>	<u>199.426,57</u>	<u>-15.187,82</u>	<u>432.830,46</u>	<u>51.568,63</u>	<u>669.287,44</u>

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
**Fernando Benavides**  
**Gerente General**

  
**Cesar Vallejo**  
**Contador General**

**IDIMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

			<b>31/12/2019</b>		<b>31/12/2018</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
Efectivo	Recibido por Recaudo de Clientes	<b>US \$</b>	999.334,26	<b>US \$</b>	1.106.475,07
Efectivo	Pagado a Proveedores		(888.872,11)		(1.070.007,08)
Efectivo Generado por Operación					
Efectivo	Pagado a Empleados		(15.075,19)		(4.868,63)
Efectivo	Pagado Impuestos		(35.644,40)		(8.336,80)
Efectivo	Pagado por Gastos No Operacionales		(3.584,68)		(6.923,02)
<b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación</b>			56.157,88		16.339,54
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
Compra/ Venta Activos Fijos			-		-
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>					
Recibido por Préstamo por Pagar L/P			(2.863,34)		693,45
Préstamos a largo plazo					
Utilidades Repartidas			(24.890,83)		(9.626,07)
<b>AUMENTO EN EFECTIVO</b>			28.403,71		7.406,92
<b>EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE AÑO ANTERIOR</b>			40.816,82		33.409,90
<b>EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.019</b>			<b>69.220,53</b>		<b>40.816,82</b>

  
**Fernando Benavides**  
**Gerente General**

  
**Cesar Vallejo**  
**Contador General**