COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Políticas y Notas a los Estados Financieros

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía
COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA.

Quito, 26 de abril del 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Comercializadora Capiluz Cía. Ltda. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Comercializadora Capiluz Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de Comercializadora Capiluz Cía. Ltda. 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 determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 más realista que hacerlo.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de error 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento 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 Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

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

- Comunicamos a la Administración de la Compañía entre otros asuntos, el alcance y el momento de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

- Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Asunto de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que en base a lo estipulado en la Ley de Compañías, artículo 361 numeral 6 la Compañía se encuentra en causal de disolución, la normativa enunciada dispone que las compañías se disuelven: "Por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital". Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

Registro SC-RNAE - 817

Ing. Jorge H. Velasco Borja
Auditor Externo
Resolución No. SC.ICI.DAI.Q.11.288.027

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Año Terminado el 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	26.331,67	12.190,96
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	49.935,38	52.892,90
Inventarios	5	152.299,55	136.629,49
Anticipos a proveedores		1.065,54	
Activos por impuestos corrientes	6	63.938,85	92.065,70
Total Activo Corriente		**293.570,99**	**293.779,05**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo	7	149.351,06	173.851,98
Activos Intangibles	8	31.487,05	37.028,23
Total Activo Corriente		**180.838,11**	**210.880,21**
TOTAL ACTIVOS		**474.409,10**	**504.659,26**
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones con instituciones financieras		1.402,38	633,69
Cuentas por pagar	9	136.771,71	122.171,41
Impuestos por Pagar	10	1.051,06	10.035,48
Pasivos acumulados por pagar	11	13.237,94	9.786,58
Otras Cuentas por pagar relacionadas		-	24.826,29
Total Pasivo Corriente		**152.463,09**	**167.453,45**
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas por pagar relacionadas		2.440,42	784,84
Total Pasivo Largo Plazo		**2.440,42**	**784,84**
TOTAL PASIVOS		**154.903,51**	**168.238,29**
PATRIMONIO			
Capital Social	12	824.871,00	824.871,00
Aportes futura capitalización		38.214,00	-
Resultados Acumulados		(543.579,41)	(488.450,03)
TOTAL PATRIMONIO		**319.505,59**	**336.420,97**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**474.409,10**	**504.659,26**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Sra. Verónica Santos.
Gerente General

Teresa Benalcázar

Sra. Teresa Benalcázar
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Año Terminado el 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Ingresos	**Nota**	**2018**	**2017**
Ventas	**13**	345.661,95	395.308,48
Otros Ingresos		-	-
Total Ingresos		**345.661,95**	**395.308,48**
Costos y Gastos			
Costos de Ventas		(142.159,43)	(157.228,87)
Gastos de Administración y Ventas	**14**	(245.379,97)	(254.196,69)
Gastos Financieros		(13.251,93)	(17.571,37)
Total Costos y Gastos		**(400.791,33)**	**(428.996,93)**
Utilidad antes de Impuesto a la renta		**(55.129,38)**	**(33.688,45)**
Impuesto a la Renta	**15**	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio		**(55.129,38)**	**(33.688,45)**
Otro Resultado Integral del Período			
Otros Resultados Integrales		-	-
Resultado Integral Total del Ejercicio		**(55.129,38)**	**(33.688,45)**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Sra. Verónica Santos
Gerente General

Teresa Benalcázar

Sra. Teresa Benalcázar
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros	341.537,70	380.587,90
Efectivo Pagado a proveedores	-228.041,91	(302.579,53)
Efectivo Pagado a empleados	-125.169,30	(93.925,46)
Gastos Financieros	-13.251,93	(17.571,37)
Efectivo Neto (utilizado)provisto en actividades de Operación	(24.925,44)	(33.488,46)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Aumento) de Propiedad, planta y equipo	(1.572,12)	3.652,00
Efectivo Neto (utilizado)provisto en actividades de Inversión	(1.572,12)	3.652,00
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) obligaciones bancarias y financieras	768,69	633,69
Aportes futura capitalización	38.214,00	
Aumento (Disminución) Préstamos de terceros	1.655,58	(2.986,15)
Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento	40.638,27	(2.352,46)
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**14.140,71**	**(32.188,92)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	12.190,96	44.379,88
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**26.331,67**	**12.190,96**

Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo Neto (utilizado) provisto en Actividades de Operación

	2018	2017
Resultado antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	**(55.129,38)**	**(33.688,45)**
Ajustes por:		
Depreciaciones y Amortizaciones	27.198,85	37.250,04
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	(4.124,25)	(14.710,58)
Disminución (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar	34.143,08	(9.369,76)
Disminución (Aumento) en Gastos Anticipados y Otros Activos		(4.415,37)
Disminución (Aumento) en Inventarios	(15.670,06)	44.996,79
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	14.600,30	(89.340,00)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(25.943,98)	35.788,87
Aumento (Disminución) en Obligaciones con Trabajadores		
Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas	**(24.925,44)**	**(33.488,46)**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Verónica Santos
Gerente General

Sra. Teresa Benalcázar
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

COMERCIALIZADORA CAPILUZ CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL PERÍODO	
Saldo al 1 de enero de 2016	**824.871,00**		**(381.415,44)**	**(73.346,14)**	**370.109,42**
Transferencia a Resultados Acumulados			(73.346,14)	73.346,14	-
Resultado Integral del año				(33.688,45)	(33.688,45)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**824.871,00**		**(454.761,58)**	**(33.688,45)**	**336.420,97**
Transferencia a Resultados Acumulados			(33.688,45)	33.688,45	-
Aportes para futuras capitalizaciones		38.214,00			38.214,00
Resultado Integral del año				(55.129,38)	(55.129,38)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**824.871,00**	**38.214,00**	**(488.450,03)**	**(55.129,38)**	**319.505,59**

Sra. Verónica Santos
Gerente General

Teresa Benalcázar
Sra. Teresa Benalcázar
Contador General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador