

Gamapartes Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019, con el informe de los auditores independientes.

Gamapartes Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019, con el informe de los auditores independientes.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios de
Gamapartes Cía. Ltda.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Gamapartes Cía. Ltda., (una compañía limitada constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera por el período terminado al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado 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 y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Gamapartes Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

Fundamentos para 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 la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en un asunto

- Sin calificar la opinión, dirigimos la atención a las cifras del año 2018, las mismas han sido auditadas por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedad el 3 de abril de 2019.

Responsabilidades de la Compañía y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

Los Administradores de la Compañía son responsables de formular los estados financieros de forma razonable de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, y del control interno que considere 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 adjuntos, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si tienen intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista. Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría 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, debido 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 un error material cuando exista. Los errores 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.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de un error material debido a errores, ya que el fraude puede involucrar 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 adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Compañía, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe 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 evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su 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 un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, 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.

Mayo, 29 de 2020

Quito, Ecuador

SERVICES MAAS ECUADOR

SC - RNAE No. 860

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Galo J. Intriago Q.', is written over the printed name and registration number.

Galo J. Intriago Q., Socio
RNCPA - 36171

Gamapartes Cía. Ltda.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activos	Notas	2019	2018
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	7	43.137	67.025
Cuentas por cobrar	8	761.791	804.157
Inventario	9	1.045.255	1.016.624
Impuestos corrientes	14	-	24.245
Pagos anticipados	10	9.910	17.555
Total activo corriente		1.860.093	1.929.606
Activo no corriente:			
Equipos, muebles y vehículos	11	87.731	103.643
Otras cuentas por cobrar	8	26.510	27.492
Impuestos diferidos	14	9.371	-
Total activo no corriente		123.612	131.135
Total Activo		1.983.705	2.060.741



Paul Seidl Arteaga
Gerente General



Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros.

Gamapartes Cía. Ltda.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Pasivos y Patrimonio	Notas	2019	2018
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	13	448.930	611.863
Partes relacionadas	12	-	64.158
Anticipos de clientes		5.493	7.298
Impuesto corrientes	14	63.593	65.931
Beneficios a los empleados	15	55.981	58.053
Obligaciones financieras	17	92.697	68.856
Provisiones	16	20.856	27.987
Total pasivo corriente		687.550	904.146
Pasivo no corriente:			
Partes relacionadas	12	156.763	127.772
Beneficios a los empleados	15	29.975	42.013
Provisiones	16	6.953	-
Total pasivo no corriente		193.691	169.785
Total Pasivo		881.241	1.073.931
Patrimonio			
Capital	18	3.000	3.000
Reservas	18	3.563	3.563
Resultados acumulados	18	1.084.263	993.378
Otros Resultados Integrales	18	11.638	(13.131)
Total Patrimonio		1.102.464	986.810
Total Pasivo y Patrimonio		1.983.705	2.060.741



Paul Seidl Arteaga
Gerente General



Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros

Gamapartes Cía. Ltda.

Estado de Resultados Integrales

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de resultados integrales	Notas	2019	2018
Ingresos por actividades ordinarias	19	3.653.321	3.464.835
Costo de ventas	20	(2.447.090)	(2.351.235)
Resultado bruto		1.206.231	1.113.600
Gastos administrativos y ventas	20	(1.043.244)	(952.138)
Otros ingresos y egresos, neto		6.413	2.262
Resultado financiero	21	(45.834)	(39.152)
Resultado antes de impuesto a la renta		123.566	124.572
Impuesto a la renta	14	(32.681)	(39.084)
Resultado neto		90.885	85.488
Otro resultado integral		24.769	(15.283)
Resultado integral total		115.654	70.205



Paul Seidl Arteaga
Gerente General



Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros

Gamapartes Cía. Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Concepto	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados			Otro resultado integral	Total
			Adopción de NIIFs por primera vez	Resultados acumulados	Total resultados acumulados		
Saldo al 31 de diciembre del 2017	3.000	3.563	221.616	686.274	907.890	2.152	916.605
Resultado del ejercicio	-	-	-	85.488	85.488	(15.283)	70.205
Saldo al 31 de diciembre del 2018	3.000	3.563	221.616	771.762	993.378	(13.131)	986.810
Resultado del ejercicio	-	-	-	90.885	90.885	24.769	115.654
Saldo al 31 de diciembre del 2019	3.000	3.563	221.616	862.647	1.084.263	11.638	1.102.464



Paul Seidl Arteaga
Gerente General



Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros

Gamapartes Cía. Ltda.**Estado de Flujos de Efectivo**

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estado de Flujos de Efectivo	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	3.689.811	3.389.209
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(40.772)	(39.084)
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(3.722.057)	(3.396.687)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(73.018)	(46.562)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de Equipos, muebles y vehículos	(3.702)	(4.100)
Utilidad por venta de Equipos, muebles y vehículos	-	3.392
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(3.702)	(708)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	23.841	-
Partes relacionadas	28.991	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	60.072
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	52.832	60.072
(Disminución) incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(23.888)	12.802
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	67.025	54.223
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	43.137	67.025

Gamapartes Cía. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	2019	2018
Resultado integral total	115.654	146.555
Ajustes por partidas que no requieren efectivo:		
Depreciaciones	19.614	(4.470)
Impuesto a la renta diferido	(9.371)	(39.084)
Planes de beneficios a empleados	(12.038)	(21.983)
Provisiones	10.429	(29.020)
Ajustes por ganancia (Pérdida) en valor de realización	(37)	20.286
Otros ajustes	-	6.519
Cambios netos en activos - (aumento) disminución:		
Cuentas por cobrar	42.366	(87.890)
Otras cuentas por cobrar	982	(15.257)
Inventario	(28.594)	(26.486)
Impuestos corrientes	24.245	-
Pagos anticipados	7.645	(8.599)
Cambios netos en pasivos - aumento (disminución):		
Cuentas por pagar	(162.933)	(49.439)
Partes relacionadas	(64.158)	-
Impuestos corrientes	(2.338)	-
Anticipos de clientes	(1.805)	-
Otras cuentas por pagar	-	22.390
Beneficios a empleados	(2.072)	39.916
Provisiones	(10.607)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(73.018)	(46.562)



Paul Seidl Arteaga
Gerente General



Verónica Monroy
Contadora General

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros