

SPINELAB CIA. LTDA.

Estados Financieros individuales

Al 31 de diciembre del 2019

Informe de los auditores independientes

SPINELAB CIA. LTDA.

Estados Financieros individuales

Al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera individual

Estado de resultados integrales individual

Estado de cambios en el patrimonio de los socios individual

Estado de flujos de efectivo individual

Notas a los estados financieros individuales

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

NIFs Normas Internacionales de Información Financiera

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIF PYMES Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
(NIF para PYMES)

IESBA Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (por sus siglas en
inglés)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios:
SPINELAB CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de **SPINELAB CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados individuales, cambios en el patrimonio individual y de flujos de efectivo individual por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros individuales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros individuales adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SPINELAB CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera-NIIF para Pymes y el oficio SCVS-INMV -2017-00060421, emitido por la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros .

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros individuales. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros individuales en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros individuales

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros individuales de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera-NIIF para Pymes y el oficio SCVS-INMV -2017-00060421, emitido por la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros individuales que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros individuales, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Asunto de Énfasis

Los estados financieros individuales por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros contadores públicos, quienes con fecha 26 de abril de 2019 se abstuvieron de emitir una opinión.

Otro Asunto

Sin calificar nuestra opinión y tal como describe más ampliamente en la nota 1 a los estados financieros individuales el gobierno ecuatoriano decretó un estado de excepción debido a la emergencia sanitaria provocada por la pandemia denominada “COVID-19”. Para mitigar los efectos en la salud de los ciudadanos se emitieron medidas restrictivas en cuanto a la libre movilidad, asociación, cambios en las modalidades de trabajo, así como diferimiento en los pagos de impuestos en ciertos sectores económicos. Por lo anterior los estados financieros adjuntos deben ser leídos en el contexto de los hechos que posteriormente deriven de esta circunstancia.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros individuales

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros individuales tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros individuales.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros individuales, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros individuales; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros individuales, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros individuales representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos y en el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, (si los hubiera).

Informe sobre otros requerimientos legales

Por separado emitimos la opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre de 2019.

Quito, Junio 17 del 2020



Registro en la Superintendencia de
Compañías N. 665



Marcelo Toapanta Gallardo, C.P.A.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 17-137

Estado de Situación Financiera Individual

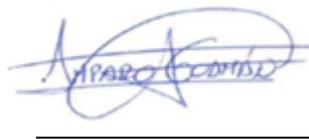
Al 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5.708	11.400
Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento	6	103.827	103.827
Cuentas por cobrar:			
Comerciales, neto de provisión para deterioro de cuentas por cobrar	8	348.355	259.724
Comerciales con partes relacionadas	8	1.185	1.185
Otras cuentas por cobrar	8	23.398	23.124
Anticipo Proveedores	8	6.548	79.125
Activos por Impuestos Anticipados	9	10.339	1.846
		389.825	365.003
Inventarios	7	519.076	432.258
Total activos corrientes		1.018.436	912.488
Activos no corrientes:			
Maquinarias, mobiliario y Equipos, neto de depreciación acumulada	10	430.509	151.088
Inversiones en Acciones	11	17.663	138.163
Total activos no corrientes		448.173	289.251
Total activos		1.466.608	1.201.739
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	13	71.662	19.630
Cuentas por pagar comerciales	12	243.010	205.189
Pasivos por Impuestos corrientes	14	1.655	11.297
Obligaciones laborales acumuladas	16	37.382	27.709
Cuentas por pagar partes relacionadas	15	7.633	-
Otras cuentas por pagar	12	147.974	877
Anticipos de Clientes	12	3.528	645
Total pasivos corrientes		512.844	265.348
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	13	102.856	84.197
Beneficios Empleados Largo Plazo	18	9.268	29.141
Cuentas por pagar Partes Relacionadas	15	8.336	8.336
Total pasivos no corrientes		120.460	121.674
Total pasivos		633.304	387.022
Patrimonio de los socios:			
Capital participaciones	19	31.500	31.500
Aporte Futura Capitalización	19	572.648	572.648
Reserva legal	19	750	750
Resultados acumuladas	19	209.884	213.336
Utilidad del Ejercicio	19	18.523	(3.517)
Total patrimonio de los socios		833.305	814.717
Total pasivos y patrimonio de los socios		1.466.608	1.201.739



Gerente General
Sra. María Angélica Saavedra



Contadora General
Amparo Guamán

SPINELAB CÍA LTDA.

Estado de Resultados Integrales Individual

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios	20	591.137	631.968
Costo de Ventas	21	(121.975)	(198.913)
Utilidad bruta		469.162	433.056
Gastos de operación	22	(433.249)	(400.396)
Utilidad neta de operación		35.913	32.659
Otros ingresos (egresos):			
Otros Ingresos	23	29.539	13.965
Gastos financieros	22	(32.223)	(28.259)
Total otros egresos, neto		(2.684)	(14.294)
Utilidad antes de participación de los empleados y trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		33.229	18.365
Participación trabajadores	16	(4.984)	(2.755)
Impuesto a la renta:			
Corriente	17	(9.722)	(19.127)
Utilidad (pérdida) neta, antes de Otros Resultados Integrales		18.523	(3.517)



Gerente General
Sra. Maria Angélica Saavedra



Contadora General
Amparo Guamán

SPINELAB CÍA LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios Individual

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital participaciones	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultados del Periodo	Otros Resultados Integrales	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2017	31.500	831.501	750	154.993	45.103	6.633	1.070.481
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	45.103	(45.103)	-	-
Ajustes de años anteriores 2017	-	-	-	6.607	-	-	6.607
Aumento de Capital	-	(258.854)	-	-	-	-	(258.854)
Utilidad neta	-	-	-	-	(3.517)	-	(3.517)
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	31.500	572.648	750	206.703	(3.517)	6.633	814.717
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	(3.517)	3.517	-	-
Ajustes de años anteriores 2018	-	-	-	65	-	-	65
Utilidad neta	-	-	-	-	18.523	-	18.523
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	31.500	572.648	750	203.251	18.523	6.633	833.305



Gerente General
Sra. Maria Angélica Saavedra



Contadora General
Amparo Guamán

SPINELAB CÍA LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo Individual

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2.018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	589.641	1.388.283
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(343.816)	(1.159.876)
	<u>245.825</u>	<u>228.407</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>245.825</u>	<u>228.407</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de Equipos y Mobiliario, neto	(322.207)	-
	<u>(322.207)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(322.207)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento -		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(274.129)
Adquisición de Prestamos Bancarios	70.690	43.232
	<u>70.690</u>	<u>(230.897)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>70.690</u>	<u>(230.897)</u>
Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo	<u>(5.692)</u>	<u>(2.490)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>11.400</u>	<u>13.890</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>5.708</u></u>	<u><u>11.400</u></u>

SPINELAB CÍA LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo Individual, continua

Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo proveniente de las actividades de operación:		
Utilidad neta del año	33.229	18.365
Partidas que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Baja de cuentas por cobrar a partes relacionadas	120.500	(194.930)
Ajuste por 15% participación empleados	(4.984)	-
Ajuste por 22% pago impuesto a la renta	(9.722)	-
Depreciación de Maquinarias, mobiliario y equipos	42.786	19.812
Otros Ajustes	65	
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar:		
Comerciales	(88.631)	-
Otras	72.303	209.880
Disminución de Inventarios	(86.818)	(113.921)
Disminución de Otros Activos	(8.493)	(1.207)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar:		
Proveedores	37.821	(104.490)
Anticipo Clientes	2.883	(139.668)
Disminución en Pasivos por Impuestos corrientes	(9.643)	-
Aumento Obligaciones laborales acumuladas	9.673	3.941
Aumento Otras Cuentas por Pagar	154.730	530.625
Disminución de Indemnización por Jubilación Patronal y desahucio	(19.873)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	245.825	228.407



Gerente General
Sra. María Angélica Saavedra



Contadora General
Amparo Guamán