SUPERSERTEL
Auditores Independientes

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
IMPORMAYOREC S.A.

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **IMPORMAYOREC S.A,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa 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 razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa IMPORMAYOREC S.A. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (SCVS), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

SUPERSERTEL
Auditores Independientes

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de la Administración a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluyen dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de la Administración a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dichos asuntos al Directorio y Junta de Accionistas de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración y de los Representantes del gobierno de la Entidad 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 – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de 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 Entidad o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Representantes del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

SUPERSERTEL
Auditores Independientes

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 incorrecciones 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta 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 financieras 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 en 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 Entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información reveladas 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 Entidad para continuar como negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el 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 preparación razonable.

SUPERSERTEL
Auditores Independientes

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de **IMPORMAYOREC S.A,** Al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Junio 10 de 2020

Supersertel S.A.
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Registro No.SC-RNAE-780

MCF. Julio Ramírez Romero, CPA.
Gerente General

IMPORMAYOREC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

ACTIVO	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	9	164,803	161,347
Cuentas y documentos por Cobrar Clientes	10	151,455	111,310
Cuentas y documentos por Cobrar Relacionada	10	32,936	57,095
Otras Cuentas por Cobrar	10	38,916	9,588
Prov para cuentas Incobrables	10	-1,193	-1,193
Pagos Anticipados	13	186,105	80
Impuestos Corrientes	11	19,107	39,869
Inventarios	12	119,967	122,781
Total de activos corrientes		732,095	500,877
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	14	792,589	830,965
Total de activos no corrientes		792,589	830,965
TOTAL ACTIVOS		**1,524,684**	**1,331,841**

Ver notas a los estados financieros.

Andri Michael Armas Rivas
CONTADOR GENERAL
de IMPORMAYOREC S.A.

Aquila Córdova Valverde
REPRESENTANTE LEGAL
IMPORMAYOREC S.A.

IMPORMAYOREC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	Notas	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	78,045	3,403
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	16	20,950	6,589
Obligaciones Empleados	16	15,032	11,886
Impuestos por Pagar	17	20,623	10,156
Otras Cuentas por Pagar	16	2,341	2,240
Otros Pasivos Corrientes	16	4,412	1,923
Total pasivo corriente		141,402	36,198
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Institucion Financiera	15	113,868	0
Otros pasivos no corrientes	16	1,136,754	1,142,248
Total pasivo no corrientes		1,252,622	1,142,248
TOTAL PASIVOS		**1,394,024**	**1,178,446**
PATRIMONIO NETO	19		
Capital		150,800	150,800
Resultados Acumulados		2,596	-3,630
Resultados del Ejercicio		-22,737	6,225
Total patrimonio		130,659	153,396
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**1,524,684**	**1,331,841**

Ver notas a los estados financieros.

Aquila Córdova Valverde
REPRESENTANTE LEGAL
IMPORMAYOREC S.A.

IMPORMAYOREC S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	20	795,144	804,520
(-) Costo de Venta	21	561,272	661,657
UTILIDAD BRUTA		**233,871**	**142,863**
GASTOS			
Gastos administrativos	21	-141,187	-130,781
Otros egresos	21	-100,067	-479
Otros ingresos no operacionales	20	863	1,226
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**(6,520)**	**12,828**
Participación de Trabajadores		-	-1,924
Impuesto a la Renta		-16,216	-4,679
PERDIDAD DEL EJERCICIO		**(22,737)**	**6,225**

Ver notas a los estados financieros.

Andi Michael Armas Ruiz
CONTADOR GENERAL
IMPORMAYOREC S.A.

Aquila Córdova Valverde
REPRESENTANTE LEGAL
IMPORMAYOREC S.A.

[illegible]

[illegible] EN EL PATRIMONIO [illegible] ACCIONISTAS

DICIEMBRE 31, [illegible] Y [illegible]

(Expresados en dólares de [illegible])

	Capital Social	Resultados Acumulado	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 31 diciembre del [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible] trabajadores [illegible] renta				[illegible]
Transferencias		6,225	-6,225	0
Resultado integral total			-22,737	-22,737
Saldo al 31 diciembre del 2015	160,800	2,556	-22,737	130,659

Ver notas a los estados financieros.

Andi Michael Armas Rubio
CONTADOR GENERAL
IMPORMAYOREC S.A

Aquila Cordova Valverde
REPRESENTANTE LEGAL
IMPORMAYOREC S.A

IMPORMAYOREC S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	**2019**
Utilidad del ejercicio	(22,737)
Ajustes para reconciliar la pérdida neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación	
Jubilación y desahucio	-
15% Participación trabajadores	-
22% Impuesto a la renta	16,216
Deterioro de cuentas incobrables	-
Cambios netos en activos y pasivos	
Cuentas por cobrar y otras	(45,313)
Inventarios	2,814
Cuentas por pagar y otros	
Otras entradas y salidas de efectivo	(76,274)
Efectivo neto utilizado / provisto en actividades de operación	(125,294)
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión	
Venta de Propiedad, planta y equipo	38,376
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	38,376
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Obligaciones financieras	
Préstamos a terceros, neto	110,374
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	**110,374**
Aumento (disminución) neto del efectivo	23,456
Efectivo al inicio del período	184,803
Flujo de Efectivo al final del período	161,347

Ver notas a los estados financieros.

Andi Michael [illegible]
CONTADOR GENERAL
IMPORMAYOREC S.A
ESCRITORI[illegible] S.A

Aquila Córdova Valverde
REPRESENTANTE LEGAL
IMPORMAYOREC S.A.