INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA.

Quito D.M., Marzo 28 del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados 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.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, No fueron examinados por otros auditores independientes, por cuanto no tenían la obligación de hacerlo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 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 (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado 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".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoria.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., 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), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.

Dirección: Rodrigo Muñoz N81-55 y Francisco Carrasco
Email: cfapoh@netlife.ec
Telefax: (593) 022471147 • Celular: (593) 0984586527
web: www.consultingfinancialyaudit.com
Quito - Ecuador

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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 como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., para continuar como empresa en marcha. 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 expresamos 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 futuras pueden llevar a que la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., entre otras cosas 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 identificamos en el transcurso de la

Dirección: Rodrigo Muñoz N81-55 y Francisco Carrasco
Email: ctapoh@netlife.ec
Telefax: (593) 022471147 • Celular: (593) 0984586527
web: www.consultingfinancialyaudit.com
Quito - Ecuador

auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar

razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa KONAMTEX CÍA. LTDA., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT
Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979

CPA. Edwin Pacheco O.
Socio

Dirección: Rodrigo Muñoz N81-55 y Francisco Carrasco
Email: ctapoh@netlife.ec
Telefax: (593) 022471147 • Celular: (593) 0984586527
web: www.consultingfinancialyaudit.com
Quito - Ecuador

KONAMTEX CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalente del Efectivo (Nota 4)	34.373	48.129
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	315.486	308.614
Impuestos Anticipados (Nota 6)	164.299	109.580
Inventarios (Nota 7)	1.185.038	557.450
Total activo corrientes	**1.699.196**	**1.023.773**
No corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 8)	66.116	46.302
Total Activos No Corrientes	**66.116**	**46.302**
Total Activos	**1.765.311**	**1.070.075**
Pasivo		
Corrientes		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 9)	1.385.483	718.305
Obligaciones con instituciones financieras (Nota 10)	7.677	14.647
Otras cuentas por Pagar (Nota 11)	89.854	123.626
Total Pasivos Corrientes	**1.483.014**	**856.578**
Total Pasivos	**1.483.014**	**856.578**
PATRIMONIO		
Capital Social (Nota 12)	2.000	2.000
Reservas (Nota 12)	1.000	1.000
Resultados Acumulados (Nota 12)	210.496	134.496
Resultado del Ejercicio	68.801	76.000
Total Patrimonio	**282.297**	**213.496**
Total Pasivos y Patrimonio	**1.765.311**	**1.070.075**

KONAMTEX CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Ingresos		
Ventas (Nota 13)	5,314,932	4,992,230
Rendimientos financieros (Nota 13)	1,403	1,408
Total	**5,316,335**	**4,993,638**
Costos		
Costo de ventas (Nota 14)	4,385,748	4,135,354
Total Costos	**4,385,748**	**4,135,354**
Gastos (Nota 14)		
Gastos operacionales	391,364	371,325
Intereses bancarios	175,951	131,873
Intereses pagados a terceros	36,398	36,335
Impuestos, contribuciones y otros	213,865	185,588
Gastos no deducibles	3,653	10,019
Total Gastos	**821,231**	**735,139**
Total Costos y Gastos	**5,206,980**	**4,870,493**
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	**109,356**	**123,145**
Participación Trabajadores 15%	**16,403**	**18,472**
Utilidad antes de Imp. Renta	**92,952**	**104,673**
(+) Gastos no deducibles	3,653	10,019
(-) Amortizaciones	-	-
Base Imponible de I.R	**96,605**	**114,692**
Impuesto a la renta	**24,151**	**28,673**
Utilidad Neta a distribuirse a Accionistas	**68,801**	**76,000**
Valor neto por acción	**34**	**38**

KONAMTEX CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.000	1.000	134.496	76.000	213.496
Transferencia			76.000	(76.000)	-
Utilidad	-			68.801	68.801
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	2.000	1.000	210.496	68.801	282.297

KONAMTEX CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Pago de efectivo en actividades de operación		
Efectivo Recibido de Clientes	6.393.386	2.974.681
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	(6.393.980)	(3.006.314)
Efectivo pagado provisto la operación	(594)	(31.633)
Efectivo pagado otros neto	(13.163)	
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	(13.756)	(31.633)
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Venta de propiedades y equipos	-	
Adiciones de propiedad planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Otras entradas o salidas de efectivo		-
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	-	-
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	(13.756)	(31.633)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	48.129	79.761
Efectivo y equivalentes al final del año	34.373	48.129
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad Neta	68.801	76.000
Ajustes:		
Depreciación de Activos Fijos	16.179	15.586
Impuesto a la renta	24.151	28.673
Participación Trabajadores	16.403	18.472
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	(5.729)	297.557
Activos por impuestos corrientes	54.719	(2.117)
Cuentas por pagar	(700.453)	(565.820)
Obligaciones corrientes	6.970	(3.482)
Pasivos Acumulados	74.326	(79.885)
Otras cuentas por pagar	430.875	183.385
Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación	(13.756)	(31.633)