

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019
DE LA COMPAÑÍA COMERCIAL
IMPORTADORA ARICAMERLUIZ
C.LTDA.**

COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMERLUZ C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 - 4 - 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11 al 20

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRTE	Impuesto Retención en la Fuente
IR	Impuesto a la Renta
FV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares Americano
INV	Inventario
VNR	Valor Neto de Realización

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas

De la compañía: **COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMERLUZ C. LTDA.**

OPINION.-

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo de la compañía **COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMERLUZ C. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2019. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2019 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIF para pymes, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION.-

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

NEGOCIO EN MARCHA.-

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. - (VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por 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.


Pardo Rayor Alex Iván
Caudador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-490

Guayaquil, 25 de Junio del 2020

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del 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 eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos 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 ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMERLUZ C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	2018
		(DOLARES)	(DOLARES)
ACTIVOS	TOTAL		
ACTIVOS CORRIENTES	2		
Efectivo y equivalentes de efectivo		23,884.00	2,644.92
Cuentas por Cobrar Local Relacionadas		-	46,582.97
Cuentas por Cobrar Local no Relacionadas		254,557.62	30,806.97
Otras cuentas por cobrar relacionadas		8,765.87	7,197.20
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		266,900.96	-
(-) Provisiones de cuentas incobrables		(2,86.00)	(2,86.00)
Créditos Tributarios		3,034.37	8,538.20
Inversiones mercaderías en el extranjero		490,753.24	50,420.81
Meradería en tránsito		24,610.55	24,660.08
Otros		32,076.68	32,750.60
Total activos corrientes		1,084,924.82	247,579.42
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	4	128,478.97	124,468.49
Maquinaria y Equipo		26,10.35	23,622.85
Equipo de cómputo		-	3,343.79
Vehículos		10,260.42	7,180.21
Otros Propiedades planta y equipo		8,869.00	-
(-) Depreciaciones Acumuladas		(11,567.29)	(9,796.13)
Total activos no corrientes		126,911.45	118,718.32
TOTAL ACTIVOS		1,211,836.27	366,297.74
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES	3		
Cuentas por Pagar Locales No relacionadas		80,486.97	80,710.91
Cuentas por Pagar Locales No relacionadas Exl		89,475.76	87,481.72
Otros cuentas por pagar no relacionadas		6,162.64	87,261.72
Obligaciones con instituciones financieras		253,224.05	8,000.00
Participación relacionada por pagar		8,730.54	6,427.40
Obligaciones con el GNB		5,332.23	4,724.40
Otros pasivos por funciones o empleados		24,000.59	68,600.00
Provisiones		8,865.99	8,732.00
Ahorro de clientes		7,852.68	7,728.72
Total pasivos corrientes		559,861.17	513,335.85
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones no corrientes		86,817.95	84,557.65
Total pasivos no corrientes		86,817.95	84,557.65
TOTAL PASIVOS		646,679.12	597,893.50
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4		
Capital Social		8,869.00	8,869.00
Aportes Futuros Capitalización		82,044.76	82,044.76
Reserva Legal		3,042.64	3,042.64
Reserva Facultativa		1,698.73	1,698.72
Reservados de Ejercicio minoría		19,740.56	19,740.56
Utilidad del Ejercicio		41,853.26	29,746.61
Total patrimonio de los accionistas		156,258.35	143,311.29
TOTAL PASIVO (-) PATRIMONIO		802,937.47	741,204.79

Ver notas a los estados financieros


ALEJANDRO GUERRERO VIAL
 GERENTE GENERAL


LUIS VICTOR ARCEÑO CURO
 CONTADOR

COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMERLUZ C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2019 (DOLÁRES)	2018 (DOLÁRES)
VENTAS NETAS	7	1,221,087,88	1,173,661,43
Otros ingresos ordinarios		-	-
COSTOS DE VENTAS		685,101,69	638,627,31
GASTOS OPERACIONALES	8	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		964,629,38	892,184,56
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO Y P.E.		71,536,81	62,849,56
15% Participación (tributación)		10,730,53	6,427,63
UTILIDAD(PIERDA) DESPUES P.E.		60,806,28	56,421,93
(+) Gastos no deducibles		1,544,78	667,40
UTILIDAD PARA EL CALCULO DEL I.R.		62,451,03	57,089,33
Impuesto a la renta		15,612,78	9,272,38
UTILIDAD(PIERDA) NETA DEL EJERCICIO		46,838,25	47,816,95

Véase notas a los estados financieros


ALEJANDRO QUIROZ VILA
GERENTE GENERAL


LIZA MARÍA BERNAL GARCÍA
CONTADOR

COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMEBLUZ C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social (Accionas \$1.00)		Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes Futuros Capitalizaci- ones	Resultados Ejercicios Anteriores	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor						
(DOLARES)								
Patrimonio a Diciembre 31 del 2018	10,000	10,000.00	338.64	11,596.73	42,814.76	108,417.23	26,316.63	218,587.96
Cambio discrecional del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes a Futuros Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
R. Acumulados provento NDIF (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-
R. Acumulados ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	26,316.63	(26,316.63)	-
Resultado Ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	45,193.96	-
Pagos dividendos	-	-	-	-	-	(18,995.27)	-	-
Ademora de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2019	10,000	10,000.00	338.64	11,596.73	42,814.76	115,787.96	45,193.96	244,835.25


ALEJANDRO OJEDA VIAL
GERENTE GENERAL


LUIS ACOSTA ARANGO GARCIA
CONTADOR

COMERCIAL IMPORTADORA ARICAMERLUZ C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
CONTRIBUCION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO		
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	8,431.74	-22,462.32
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-123,898.54	3,419.00
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestaciones de servicios	5,254,572.20	5,157,883.86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-605,372.00	-685,766.74
Otros pagos	-	-61,831.07
Otros	-30,899.74	-12,481.54
Pagos cuentas de acreedores	-351,951.04	-334,865.20
Intereses pagados	-25,168.00	-19,903.28
Intereses recibidos	1.43	-
Otros recibidos y saldos de efectivo	-7,981.18	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	-2,518.48	-4,809.68
Adquisiciones propiedades planta y equipo	-2,518.48	-4,809.68
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	132,758.46	-19,007.68
Otros recursos netos de efectivo	1,122.61	-54,259.97
Financiamiento de préstamos a largo plazo	131,635.85	37,252.29
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	8,431.74	-22,462.32
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10 15,464.92	37,927.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10 23,896.66	15,464.92


 ALEJANDRO RODRIGUEZ VAL
 DIRECTOR GENERAL


 LIZA NORMA ARRIAGA CASTRO
 CONTADOR

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA(PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	71,336.88
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL RESULTADO	-84,378.47
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	7,981.88
Ajuste por gastos en provisiones	3,985.77
Ajuste por gastos por impuesto a la renta	-15,615.78
Ajuste por gastos participaciones trabajadoras	-10,750.54
Otros ajustes por partidas distintas al resultado	-
Ajuste por gastos por deterioro (provisiones por deterioro) reconocidas en los resultados	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	-378,186.68
INCREMENTO (Disminución) en efectivo por otras causas	33,182.12
INCREMENTO (Disminución) en otras cuentas por cobrar	-819,866.60
INCREMENTO (Disminución) en inventarios	73,681.50
INCREMENTO (Disminución) en otros activos	-
INCREMENTO (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-32,631.88
INCREMENTO (Disminución) en otras cuentas por pagar	-1,678.68
INCREMENTO (Disminución) en beneficios acumulados	15,176.39
INCREMENTO (Disminución) en anticipos de clientes	143.58
INCREMENTO (Disminución) en otros pasivos	-6,724.64
FLUJO DE RESULTADO DESDE PROCESOS DE OPERACIÓN EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-131,098.54


ALEJANDRO GUERRERO VIL
GERENTE GENERAL


LUIS TORRES
CONTADOR