

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CONTENIDO

	Pág.
Informe del Auditor Independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8-8
Notas a los estados financieros	10-14

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros (Ver anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error y emitir nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar distorsiones importantes cuando estas existen. 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 los estados financieros.

Otros aspectos

Los estados financieros al 31 de diciembre 2017 que se presentan en este Informe, con fines comparativos no fueron examinados por nosotros.

Atentamente,

CRA LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO RNAE N°. 382
REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

Quito DM, 17 de mayo del 2018

Anexo A

Como parte de la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante, para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero 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 gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no existe relaciones con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la imagen fiel. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos además responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía.
- Nos comunicamos con los encargados de la Administración para dar a conocer, entre otros asuntos, el alcance de la planificación y el momento de la realización de la auditoría y los resultados de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración, la información de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, tratamos de determinar aquellos asuntos considerados de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual, que sean asuntos de mayor importancia en la auditoría.

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	15.730	10.234
Deudores comerciales (Neto)	4	25.529	25.338
Impuestos corrientes		1.736	11.020
Inventarios	5	512.664	517.041
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		555.659	563.633
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo		1.597	373
Equipo de computación		2.217	2.217
Instalaciones y adecuaciones		3.512	-
Vehículos		30.348	-
Muebles y enseres		452	452
Otras Propiedades Planta y Equipo		275	275
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		38.401	3.317
Depreciación Acumulada		(4.584)	(329)
TOTAL, PROPIEDADES PLANTA EQ. (NETO)	8	33.817	2.988
PROPIEDADES DE INVERSION		105.000	105.000
ACTIVOS INTANGIBLES		1.105	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		375	-
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		140.197	107.988
TOTAL, ACTIVO		695.856	671.621

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Egon Rosillo Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Utreras Lovato
GERENTE GENERAL

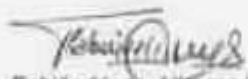
Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en U.S. dólares)

PASIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	7	4.895	5.814
Impuestos por pagar	8	5.986	2.435
Préstamos financieros	9	13.205	19.272
Acreedores comerciales	10	5.729	34.112
Anticipos de clientes		380	2.732
Otros acreedores no relacionados		180	8.000
Otros acreedores relacionados		-	2.000
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		30.375	74.365
PASIVO NO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	11	1.706	-
Préstamos Socios	12	624.561	574.155
Acreedores varios		6.000	-
Pasivos por impuestos diferidos		375	-
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		632.642	574.155
TOTAL, PASIVO		663.017	648.520
PATRIMONIO			
Capital social	13	1.200	1.200
Reserva legal	14	367	367
Resultados acumulados		21.533	3.306
Resultados del ejercicio		9.739	18.228
TOTAL, PATRIMONIO		32.839	23.101
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		695.856	671.621

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Edoib Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Herly Lleras Lovato
GERENTE GENERAL

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

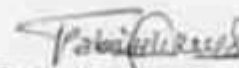
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2018	2017
INGRESOS			
Ventas gravadas	15	405.727	348.027
Ingresos extraordinarios		1.781	2.209
Devoluciones en ventas		(13.452)	(21.555)
TOTAL INGRESOS		394.056	328.671
Menos: COSTO DE VENTAS	18	253.529	172.258
MARGEN BRUTO		140.527	156.413
Menos: GASTOS			
Gastos de administración		111.590	117.341
Gastos de ventas		5.828	11.086
Gastos financieros		6.177	4.289
Egresos extraordinarios		49	20
TOTAL GASTOS DE ADM. Y VENTAS		123.444	132.736
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		17.083	23.677
Participación a trabajadores (15%)		(2.562)	(3.551)
Impuesto a la renta de la Compañía		(4.782)	(1.898)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (NETO)		9.739	18.228

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Ulises Lovato
GERENTE GENERAL

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2018	2017
CAPITAL SOCIAL			
Total, al 31 de diciembre	13	1.200	1.200
RESERVA LEGAL			
Saldo al 31 de diciembre		367	367
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 31 de diciembre		3.306	3.306
Transferencia de resultados del ejercicio		18.228	-
Saldo al 31 de diciembre		21.534	3.306
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		18.228	-
Distribución de utilidades		(18.228)	-
Resultados del ejercicio		9.739	18.228
Total, al 31 de diciembre		9.739	18.228
TOTAL, PATRIMONIO		32.839	23.101

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL

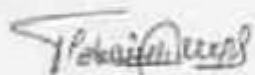

Fabián Henry Urbina Lovato
GERENTE GENERAL

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresado en U.S. dólares)

	31 de dic.
	2018
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	403.184
Pagado a proveedores y otros	(397.160)
Provisiones sociales	(919)
Obligaciones impuestos	(1.231)
Participación a trabajadores	(2.562)
Devoluciones en ventas	(13.453)
Impuestos diferidos	375
Otros ingresos	1.781
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	(9.965)
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones en Propiedades, Planta y Equipo	(35.084)
Otros activos	(1.460)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(36.564)
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Entidades financieras	(9.007)
Pasivos no corrientes	58.112
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	52.045
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Incremento / disminución durante el año	5.499
Al inicio del año	10.234
A FIN DE AÑO	15.730


Egon/Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Orefán Lovato
GERENTE GENERAL

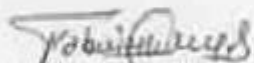
Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresado en U.S. dólares)

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO	31 de dic.
NETO UTILIZANDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2018
Resultados del Ejercicio (Utilidad)	9.739
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
Depreciaciones y Amortizaciones	4.354
Otros	375
Cambios en Activos y Pasivos:	
Cuentas por cobrar	(191)
Otras cuentas por cobrar	9.284
Pagos Anticipados	
Inventarios	4.377
Cuentas y documentos por pagar	(28.383)
Otras cuentas por pagar	(9.820)
Anticipos de clientes	(2.352)
Impuestos por pagar	3.551
Beneficios de Ley	(919)
Total, de los cambios en activos y pasivos	(24.453)
Total, de los ajustes	(19.724)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(9.985)



Ecom. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL



Fabián Henry Utreras Lovato
GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

Importadora Cosentex Maquinaria Textil CTX S.A., es una Compañía constituida en la ciudad de Quito el 17 de octubre del 2018 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Vigésima del Cantón Quito. El plazo de duración de la compañía es de 30 años.

Los objetivos de la compañía, se resumen a continuación:

Actividades de comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social. La compañía podrá ejecutar todos los actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas que tengan relación con el cumplimiento de su objetivo.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación, se resume las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos financieros disponible de alta liquidez en las cuentas: Caja Chica y Bancos, para atender las actividades financieras de la compañía, para cumplir con todos los compromisos de pago a corto plazo.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes locales por la venta de maquinaria, estos valores son recuperados en el ejercicio corriente sin ningún tipo de interés. De acuerdo a la política interna de control, se realiza un análisis de cartera de clientes y se determina las causales para la valuación del deterioro y la provisión para cuentas incobrables.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se registran a su costo histórico de compra más otros costos atribuibles hasta ponerlo en funcionamiento, menos la depreciación acumulada, por efecto del uso. Estos bienes se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada: para maquinaria y equipo e instalaciones y adecuaciones el 10% y Equipo de computación 33%.

2.4 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Conforme establece la Norma NIC 19 se registra la provisión para beneficios sociales futuros, por concepto de jubilación patronal y desahucio por liquidación laboral. Para efectos tributarios, el gasto de la provisión se considera como gasto no deducible.

2.5 PATRIMONIO

Revela el capital social de la compañía más otras reservas acumuladas por reserva legal y reservas especiales. También incluye los resultados de ejercicios económicos anteriores y del ejercicio examinado.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos operacionales son reconocidos y registrados, una vez de efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de la factura de compra o venta de bienes y servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra	(En U.S. dólares)	
	2018	2017
Caja	3.485	4.600
Bancos Nacionales	12.245	5.634
TOTAL	15.730	10.234

4. DEUDORES COMERCIALES (NETO)

Cientes por cobrar no relacionados	22.498	24.394
Cientes por cobrar relacionados	774	442
Mazo ser	2.297	672
Provisión Cuentas Incobrables	(40)	(170)
TOTAL (NETO)	25.529	25.338

5. INVENTARIOS

Máquinas de Coser	53.950	65.108
Máquinas especiales	47.901	58.634
Repuestos	261.108	296.875
Agujas	66.842	100.412
Importaciones en Tránsito	82.862	7.712
TOTAL	512.663	517.041

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo al 1 de enero	3.317	3.317
Adiciones de vehículos	30.348	-
Otras adiciones	4.736	-
SUMAN	38.401	3.317
Depreciación acumulada	(4.684)	(329)
TOTAL (NETO)	33.717	2.988

Adicionalmente registra una propiedad de inversión otorgada por María Clemencia Salazar y Otros a favor de la compañía, según escritura pública del 12 de diciembre 2016.

7. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	2018	2017
Aporte personal	406	366
Aporte patronal	521	471
Fondo de reserva	83	-
Décimo tercero	358	332
Décimo cuarto	965	1.094
Participación a trabajadores	2.562	3.551
TOTAL	4.895	5.814

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto a la renta	4.997	2.109
Impuesto al valor agregado	989	296
TOTAL	5.986	2.435

9. PRESTAMOS FINANCIEROS

Banco Internacional	13.205	19.272
TOTAL	13.205	19.272

Operación de crédito No. 514094 registrada el 25 de julio 2018 por 15.000 USD., con un interés mensual del 0.31% a pagarse en 36 cuotas mensuales.

10. ACREEDORES COMERCIALES

Proveedores comerciales por pagar	5.729	17.174
Proveedores comerciales del exterior	-	12.938
Prestamos de socios	-	4.000
TOTAL	5.729	34.112

11. SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES

Provisión para jubilación patronal	780	-
Reserva para desahucio	926	-
TOTAL	1.706	-

De conformidad con lo que establece la NIC 19 se revela la provisión para jubilación patronal, ésta se reconoce cuando se causa independientemente de la fecha de pago, pero para efectos tributarios son reconocidos como gastos no deducibles a partir del año 2018. Igualmente, la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación por desahucio. Estas reservas contables se basan en un estudio actuarial realizado cada año, para hacer frente a obligaciones futuras.

12. PRESTAMOS DE SOCIOS

	(En U.S. dólares)	
	2018	2017
Al 31 de diciembre registra:		
Utreras Fabián	383.824	190.593
Utreras Cristian	121.774	191.303
Utreras Alexis	118.903	192.259
TOTAL	624.501	574.155

13. CAPITAL SOCIAL

Utreras Fabián	720	720
Utreras Cristian	240	240
Utreras Alexis	240	240
TOTAL	1.200	1.200

El capital social de la compañía está constituido por (1.200,00 USD), UN MIL DOSCIENTOS DÓLARES AMERICANOS dividido en ciento veinte participaciones de diez dólares cada una.

14. RESERVA LEGAL

Reserva Legal	367	367
TOTAL	367	367

Según la Ley de Compañías se establece que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 10%, para constituir el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital social.

15. VENTAS (NETO)

Máquinas de coser	89.144	83.209
Máquinas especiales	25.486	25.593
Repuestos	200.978	197.830
Agujas	89.181	69.502
Afilado tijeras	53	31
Mantenimiento maquinaria	885	885
TOTAL	405.727	348.027

16. COSTO DE VENTAS

Máquinas coser	50.900	40.793
Máquinas especiales	9.034	15.244
Repuestos	80.177	69.529
Agujas	59.285	40.973
Otros costos indirectos	54.133	5.719
TOTAL	253.529	172.258

17. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de saldos en los estados financieros examinados.