

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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	8-9
Notas a los estados financieros	10-13

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la Compañía
Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador.

Fundamentos de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la gerencia y del directorio de la Compañía en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) aplicables en Ecuador, y del control interno que la Administración considere como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a hechos de fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento; excepto si tienen la intención de liquidar o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para hacerlo.

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 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 los estados financieros.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 382
REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

Quito DM, 17 de mayo del 2020

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 período 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	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	47.480	15.730
Deudores comerciales (Neto)	4	47.345	25.529
Impuestos corrientes		5.181	1.736
Inventarios	5	467.816	512.664
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		567.822	555.659
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo		1.597	1.597
Equipo de computación		2.217	2.217
Instalaciones y adecuaciones		3.512	3.512
Vehículos		46.890	30.348
Muebles y enseres		2.589	452
Otras Propiedades Planta y Equipo		275	275
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		57.080	38.401
Depreciación Acumulada		(12.720)	(4.684)
TOTAL, PROPIEDADES PLANTA EQ. (NETO)	6	44.360	33.717
PROPIEDAD DE INVERSION		105.000	105.000
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)		751	1.105
IMPUESTOS DIFERIDOS		677	375
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		150.788	140.197
TOTAL, ACTIVO		718.610	695.856

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Econ. Ronald 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	
		2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	7	3.197	4.895
Impuestos por pagar	8	14.604	5.986
Préstamos financieros	9	8.540	13.205
Acreedores comerciales		6.738	5.729
Anticipos de clientes		1.500	380
Otros acreedores no relacionados		68	180
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		34.647	30.375
PASIVO NO CORRIENTE			
Sueldos y Prestaciones sociales	10	2.912	1.706
Préstamos Socios	11	639.956	624.561
Acreedores varios		6.000	6.000
Pasivos por Impuestos diferidos		-	375
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		648.868	632.642
TOTAL, PASIVO		683.515	663.017
PATRIMONIO			
Capital social	12	1.200	1.200
Reserva legal	13	367	367
Resultados acumulados		31.272	21.533
Impuestos diferidos		677	-
Resultados del ejercicio		1.579	9.739
TOTAL, PATRIMONIO		35.095	32.839
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		718.610	695.856

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Utreras Lovato
GERENTE GENERAL

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
Ventas gravadas	14	423.258	405.727
Ingresos extraordinarios		1.383	1.781
Devoluciones en ventas		(10.246)	(13.452)
TOTAL, INGRESOS		414.395	394.056
Menos: COSTO DE VENTAS	15	275.823	253.529
MARGEN BRUTO		138.572	140.527
Menos: GASTOS			
Gastos de administración		114.637	111.590
Gastos de ventas		14.846	5.628
Gastos financieros		4.131	6.177
Egresos extraordinarios		15	49
TOTAL, GASTOS DE ADM. Y VENTAS		133.629	123.444
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		4.943	17.083
Participación a trabajadores (15%)		(741)	(2.562)
Impuesto a la renta de la Compañía.		(2.623)	(4.782)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (NETO)		1.579	9.739

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL



Fabián Henry Utreras Lovato
GERENTE GENERAL

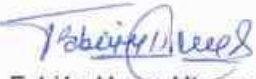
Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

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

	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018
CAPITAL SOCIAL			
Total, al 31 de diciembre	12	1.200	1.200
RESERVA LEGAL			
Saldo al 31 de diciembre	13	367	367
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 31 de diciembre		21.533	3.305
Transferencia de resultados del ejercicio		9.739	18.228
Saldo al 31 de diciembre		31.272	21.533
IMPUESTOS DIFERIDOS			
Saldo al 31 de diciembre		677	-
Saldo al 31 de diciembre		677	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Saldo al 1 de enero		9.739	18.228
Distribución de utilidades		(9.739)	(18.228)
Resultados del ejercicio		1.579	9.739
Total, al 31 de diciembre		1.579	9.739
TOTAL, PÁTRIMONIO		35.095	32.839

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Utreras Lovato
GERENTE GENERAL

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A.

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

	31 de diciembre	
	2019	2018
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	402.562	403.184
Pagado a proveedores y otros	(359.116)	(397.160)
Provisiones sociales	(1.698)	(919)
Obligaciones impuestos	5.995	(1.231)
Participación a trabajadores	(741)	(2.562)
Devoluciones en ventas	(10.246)	(13.453)
Impuestos diferidos	677	375
Otros ingresos	1.383	1.781
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	38.816	(9.985)
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones en Propiedades, Planta y Equipo	(18.679)	(35.084)
Otros activos	52	(1.480)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(18.627)	(36.564)
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Entidades financieras	(4.665)	(6.067)
Pasivos no corrientes	16.226	58.112
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	11.561	52.045
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Incremento / disminución durante el año	31.750	5.496
Al inicio del año	15.730	10.234
A FIN DE AÑO	47.480	15.730


Econ. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Ultreras 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 diciembre	
	2019	2018
NETO UTILIZANDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del Ejercicio (Utilidad)	1.579	9.739
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y Amortizaciones	8.036	4.354
Otros	677	375
Cambios en Activos y Pasivos:		
Cuentas por cobrar	(21.816)	(191)
Otras cuentas por cobrar	(3.445)	9.284
Inventarios	44.848	4.377
Cuentas y documentos por pagar	1.009	(28.383)
Otras cuentas por pagar	(112)	(9.820)
Anticipos de clientes	1.120	(2.352)
Impuestos por pagar	8.618	3.551
Beneficios de Ley	(1.698)	(919)
Total, de los cambios en activos y pasivos	28.524	(24.453)
Total, de los ajustes	37.237	(19.724)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	38.816	(9.985)


Eón. Ronald Ramos
CONTADOR GENERAL


Fabián Henry Utreras Lovato
GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

Importadora Cosertex Maquinaria Textil CTX S.A., es una Compañía constituida en la ciudad de Quito el 17 de octubre del 2016 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 2019, 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)	
	2019	2018
Caja	5.254	3.485
Bancos Nacionales	42.226	12.245
TOTAL	47.480	15.730

4. DEUDORES COMERCIALES (NETO)

Clientes por cobrar no relacionados	46.617	22.498
Clientes por cobrar relacionados	818	774
Macoser	-	2.297
Provisión para Cuentas Incobrables	(90)	(40)
TOTAL (NETO)	47.345	25.529

5. INVENTARIOS

Máquinas de Coser	56.515	53.950
Máquinas especiales	51.134	47.901
Repuestos	276.495	261.108
Agujas	83.672	66.843
Importaciones en Tránsito	-	82.862
TOTAL	467.816	512.664

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo al 1 de enero	38.401	3.317
Vehículos (adiciones)	16.542	30.348
Muebles y enseres (adiciones)	2.137	4.736
SUMAN	57.080	38.401
Depreciación acumulada	(12.720)	(4.684)
TOTAL (NETO)	44.360	33.717

Adicionalmente, registra una propiedad en inversión por 105.000,00 USD., otorgada por María Clemencia Salazar y Otros a favor de la Compañía, según escritura pública de 2016/12/12.

7. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

	(En U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	2019	2018
Aporte personal	455	406
Aporte patronal	585	521
Fondo de reserva	79	83
Décimo tercero	351	358
Décimo cuarto	985	965
Participación a trabajadores	742	2.562
TOTAL	3.197	4.895

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto a la renta	3.284	4.997
Impuesto al valor agregado	1.877	989
Tarjeta de crédito	9.443	-
TOTAL	14.604	5.986

9. PRESTAMOS FINANCIEROS

Banco Internacional	8.540	13.205
TOTAL	8.540	13.205

Operación de crédito No. 514094 registrada el 25 de julio 2019 por 15.000 USD., con un interés mensual del 0,31% a pagarse en 36 cuotas mensuales.

10. SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES

Provisión para jubilación patronal	1.159	780
Reserva para desahucio	1.753	926
TOTAL	2.912	1.706

De conformidad con lo que establece la NIC 19 se revela la provisión para jubilación patronal y desahucio, éstas se reconocen cuando se causa independientemente de la fecha de pago. A partir del año 2019, las provisiones son reconocidas como gastos no deducibles. Estas reservas contables se basan en un estudio actuarial realizado cada año.

11. PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre registra:		
Utreras Lovato Fabián Henry	392.957	383.824
Utreras Vásquez Cristian Alexander	128.649	121.774
Utreras Vásquez Fabián Alexis	118.350	118.963
TOTAL	639.956	624.561

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre registra:	(En U.S. dólares)	
	2019	2018
Utreras Lovato Fabián Henry	720	720
Utreras Vásquez Cristian Alexander	240	240
Utreras Vásquez Fabián 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.

13. 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.

14. VENTAS GRAVADAS

Máquinas de coser	64.846	89.144
Máquinas especiales	41.411	25.486
Repuestos	215.330	200.978
Agujas	100.883	89.181
Afilado tijeras	50	53
Mantenimiento maquinaria	738	885
TOTAL	423.258	405.727

15. COSTO DE VENTAS

Máquinas de coser	39.211	50.900
Máquinas especiales	25.671	9.034
Repuestos	84.582	80.177
Agujas	59.578	59.285
Otros costos indirectos	66.781	54.133
TOTAL	275.823	253.529

16. 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.