

**IMPORTACIONES
ESPACRI CIA. LTDA.
INFORME DE ESTADOS
FIANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018 Y 2017**

IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado cambios de patrimonio

Estados de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta de Socios de:
IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas y un resumen de las políticas contables y notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.**, Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la Opinión

Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad como auditores independientes se describe en notas adjuntas a los estados financieros. En cumplimiento con el Código de Ética (Emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA), somos independientes de la Compañía.

Consideramos que la evidencia de Auditoria obtenida es suficiente y competente para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración.

La Gerencia de **IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

La administración es responsable por controlar todo el proceso en la elaboración de los estados financieros de la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

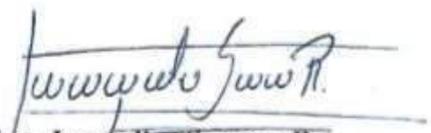
Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Como parte integrante de este informe, debe ser considerado el Memorándum de Control Interno emitido a la Administración de la Compañía, donde se incluye observaciones y hallazgos significativos de control interno.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Cuenca – Ecuador
Abril 6 del 2019



Ing. Jacqueline Serrano R.
Registro Nacional de Firmas Auditora
SC- RNAE 1151

IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
	Notas	Año 2018	Año 2017		Notas	Año 2018	Año 2017
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	3.899,91	3.860,19	Obligaciones con instituciones financieras	14	771.483,89	1.048.661,11
Activos financieros				Documentos y cuentas por pagar clientes no relacionados	15	35.054,60	67.685,20
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	696.085,19	672.314,14				
Otras cuentas por cobrar relacionadas	7	11.903,40	4.380,41	Otras obligaciones corrientes			
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	8	14.474,73	26.515,27	Provisiones Sociales	18 y 19	87.909,28	83.761,53
Provisión cuentas de dudosa cobrabilidad		(3.413,30)	(3.413,30)	Pasivos por impuestos corrientes	16	86.175,70	98.156,97
Servicios y pagos anticipados	9	164.389,16	94.153,62	Otras cuentas por pagar	17	205.598,32	146.650,89
Inventarios	10	1.637.088,81	1.627.788,13	Participacion trabajadores	20	5.681,47	1.548,12
Activos por impuestos corrientes	11	205.249,28	205.911,22				
Total Activos Corriente		2.729.677,18	2.631.509,68	Total Pasivos corrientes		1.191.903,26	1.446.463,82
ACTIVOS NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	12	538.841,96	582.746,01	Otros Pasivos no corrientes	21	131.400,00	146.400,00
Otros activos no corrientes	13	68.825,46	65.219,97	Obligaciones con instituciones financieras	14	811.608,04	952.600,65
Activos Diferidos		20.898,78	18.901,20	Diversas relacionadas	22	524.011,26	55.365,99
				Provisiones por beneficios a empleados	23	310.839,82	309.207,00
				Total Pasivos no corrientes		1.777.859,12	1.463.573,64
				PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
				Capital social	24	678.188,37	678.188,37
				Reservas	25	17.081,12	17.081,12
				Resultados Acumulados	26	(306.930,09)	(291.448,34)
				Resultados del Ejercicio		141,60	(15.481,75)
Total Activos no Corrientes		628.566,20	666.867,18	Total patrimonio		388.481,00	388.339,40
Total		3.358.243,38	3.298.376,86	Total		3.358.243,38	3.298.376,86

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 39)

IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Notas	Año 2018	Año 2017
INGRESOS Y COSTO DE VENTAS			
Ventas netas	27	3.870.270,43	3.574.319,81
(-) Costo de ventas	28	(1.840.122,94)	(1.764.806,84)
UTILIDAD BRUTA		<u>2.030.147,49</u>	<u>1.809.512,97</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos	29	(178.546,67)	(218.556,92)
Gastos de venta	30	(1.522.220,75)	(1.391.483,22)
Sub-total		<u>(1.700.767,42)</u>	<u>(1.610.040,14)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>329.380,07</u>	<u>199.472,83</u>
FINANCIEROS Y OTROS:			
Gastos financieros		(201.858,77)	(161.470,88)
Gastos No Deducibles		(94.545,40)	(35.924,86)
+/- Otros ingresos-egresos (Neto)		4.900,58	8.243,74
Sub-total		<u>(291.503,59)</u>	<u>(189.152,00)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>37.876,48</u>	<u>10.320,83</u>
Menos:			
15% Trabajadores		(5.681,47)	(1.548,12)
Impuesto a la renta	20	(32.053,41)	(30.736,40)
Exoneración		-	6.481,94
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>141,60</u>	<u>(15.481,75)</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 39)



-----Auditor Externo

IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

RESULTADOS ACUMULADOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de diciembre del 2016	656.715,23	21.473,14	17.081,12	163.606,50	(67.929,25)	(334.927,20)	(52.198,39)	403.821,15
Transferencia de utilidades					(52.198,39)		52.198,39	-
Utilidad del ejercicio							10.320,83	10.320,83
Impuesto a la renta							(30.736,40)	(30.736,40)
Participacion trabajadores							(1.548,12)	(1.548,12)
Otros							6.481,94	6.481,94
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	656.715,23	21.473,14	17.081,12	163.606,50	(120.127,64)	(334.927,20)	(15.481,75)	388.339,40
Transferencia de utilidades					(15.481,75)		15.481,75	-
Utilidad del ejercicio							37.876,48	37.876,48
Impuesto a la renta							(5.681,47)	(5.681,47)
Participacion trabajadores							(32.053,41)	(32.053,41)
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	656.715,23	21.473,14	17.081,12	163.606,50	(135.609,39)	(334.927,20)	141,60	388.480,99

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 39)

QUITO

Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre

Teléfonos: 593- 23360024/23360411

Mail: jackie.se@hotmail.com / secretaria@jsauditores.com



Auditor Externo

IMPORTACIONES ESPACRI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2018	Año 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR	39,72	(17.514,18)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	29.057,14	(541.662,35)
Clases de cobros por actividades de operación	3.845.413,86	3.574.319,81
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.846.499,38	3.574.319,81
Otros cobros por actividades de operación	(1.085,52)	-
Clases de pagos por actividades de operación	(3.815.756,72)	(4.115.982,16)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.882.054,22)	(2.299.684,54)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(135.712,84)	(1.729.572,13)
Otros pagos por actividades de operación	(1.797.989,66)	(142.248,18)
Otras entradas (salidas) de efectivo		55.522,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(65.092,86)	(9.129,84)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo intangibles	(65.092,86)	(9.129,84)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	35.475,44	533.278,01
Financiación por préstamos a largo plazo	(277.177,22)	616.212,80
Otras entradas (salidas) de efectivo	312.652,66	(82.934,79)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	39,72	(17.514,18)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.860,19	21.374,37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.899,91	3.860,19

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37.876,48	10.320,83
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	254.623,67	246.705,23
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	108.996,91	137.912,06
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	129.633,16	65.829,00
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	5.681,47	1.548,12
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	10.312,13	41.416,05
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(262.843,01)	(798.688,41)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(23.771,05)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.085,52)	(30.060,37)
(Incremento) disminución en anticipos	(69.573,60)	(31.474,85)
(Incremento) disminución en inventarios	(9.300,68)	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	(571.458,87)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(32.630,60)	(106.706,82)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	14.912,75	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(141.394,31)	(58.987,50)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	29.657,14	(541.662,35)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 39)

QUITO

Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre

Teléfonos: 593- 23360024/23360411

Mail: jackie.se@hotmail.com / secretaria@jsrauditores.com

QUITO

Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre

Teléfonos: 593- 23360024/23360411

Mail: jackie.se@hotmail.com / secretaria@jsauditores.com