BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGEMSP Cia Ltda.

ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA

AUDITOR Y CONSULTOR

IMPORMAVIZ

CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGEMSP Cia. Ltda.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa IMPORMAVIZ Cia. Ltda., al 31 de diciembre del año 2018; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.
   Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de IMPORMAVIZ Cia. Ltda., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.
   Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa IMPORMAVIZ Cia Ltda, no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero (U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCION, DETECCION Y ERRADICACION DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

   En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

   Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de IMPORMAVIZ Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

   La compañía durante el año 2018, ha dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca , 28 de abril de 2019.

Atentamente,

Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA. LTDA., se constituyó el 17 de abril de 2003 de acuerdo a la escritura pública realizada ante el Notario Público Sexto Dr. Rene Durán, e inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca, con fecha 14 de mayo de 2003 bajo el número 2.566. El objeto social principal de la compañía es la Importación de Repuestos Automotrices y Comercialización de los mismos

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190319199001 y su dirección electrónica es impormavizauditoria@outlook.es

Mediante Resolución No.03-c-dic-0278 del 8 de mayo de 2003 suscrita por el Intendente de Compañías de Cuenca, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

(a) Normas Internacionales de Información Financiera

(b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

(c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

(a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

(b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos , ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.

(b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, las gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos las requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGENASP Cia. Ltda.

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.					
SUMARIA DEL BALANCE GENERAL					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			VARIACIÓN		
DESCRIPCIÓN	REF	SALDO AL 31/12/17	$	%	SALDO AL 31/12/18
ACTIVO					
CAJA	A	$ 328.495,89	$ -221,04	0%	$ 328.274,85
BANCOS	B	$1.724.462,91	$ -632.258,70	-37%	$ 1.092.204,21
POLIZAS A PLAZO FIJO	B	$ 756.266,68	$ -556.266,68	-74%	$ 200.000,00
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERÉS	C	$ 537.854,94	$ 160.621,74	30%	$ 698.476,68
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO GENERAN INTERÉS	C	$ 16.843,65	$ 2.365,22	14%	$ 19.208,87
ACTIVIDADES QUE NO GENERAN INTERÉS RELACIONADAS	C	$ 168.467,01	$ -3.538,35	-2%	$ 164.928,66
INV. P.T. Y MERC. EN ALMACEN	D	$ 808.925,81	$ 303.551,43	38%	$ 1.112.477,24
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	D	$ 260.854,25	$ 224.994,23	86%	$ 485.848,48
ACTIVOS DIFERIDOS	E	$ 247.073,33	$ 603.507,35	244%	$ 850.580,68
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	F	$ 120.928,23	$ 23.323,96	19%	$ 144.252,19
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	G	$ 60.991,15	$ -15.247,79	-25%	$ 45.743,36
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	H	$ 615.187,58	$ -10.500,48	-2%	$ 604.687,10
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	I	$ 4.995,40	$ -	0%	$ 4.995,40
TOTAL ACTIVOS		$5.651.346,83			$ 5.751.677,72
PASIVOS					
PROVEEDORES LOCALES	AA	$2.595.213,79	$ -195.925,57	-8%	$ 2.399.288,22
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	AA	$1.760.201,55	$-1.752.637,07	-100%	$ 7.564,48
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	BB	$ 133.467,31	$ -50.911,11	-38%	$ 82.556,20
OBLIGACIONES IESS Y PATRONALES	CC	$ 286.717,76	$ -275.492,20	-96%	$ 11.225,56
ANTICIPOS	DD	$ 40.179,81	$ -2.334,72	-6%	$ 37.845,09
PORCIÓN CTE DE PROVIC A EMPLEADOS	EE	$ 54.804,37	$ -1.385,63	-3%	$ 53.418,74
PROVISIONES BENEFIC A EMPLEADOS	FF	$ 74.805,45	$ -	0%	$ 74.805,45
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	GG	$ -	$ 2.197.632,67	100%	$ 2.197.632,67
TOTAL PASIVOS		$4.945.390,04			$ 4.864.336,41
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	HH	$ 150.000,00	$ -	0%	$ 150.000,00
RESERVAS	HH	$ 75.000,00	$ -	0%	$ 75.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS			$ 219,86	100%	$ 219,86
SUPERAVIT X REVALUACIÓN PPE	HH	$ 163.034,97	$ -	0%	$ 163.034,97
RESULTADOS DEL EJERCICIO	HH	$ 317.921,82	$ 181.164,66	57%	$ 499.086,48
TOTAL PATRIMONIO		$ 705.956,79			$ 887.341,31
TOTAL PAS + PAT		$5.651.346,83			$ 5.751.677,72

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGEMSP Cia. Ltda.

IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado en dólares estadounidenses

	REFEREBCIA A NOTAS	2018	2017
INGRESOS	19		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		$ 11.584.212,49	$ 10.158.328,88
INTERESES GANADOS		$ 54.662,12	$ 61.227,88
COSTO DE VENTAS	20	$ 9.390.339,17	$ 8.102.495,31
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**$ 2.248.535,44**	**$ 2.117.061,45**
GASTOS OPERACIONALES		**$ 1.749.448,96**	**$ 1.639.367,99**
GASTOS SUELDOS	21	$ 770.602,37	$ 973.598,77
GASTOS VENTAS	21	$ 313.846,05	$ 297.795,84
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22	$ 569.055,09	$ 343.914,24
GASTOS FINANCIEROS	23	$ 52,60	$ -52.564,45
DEPRECIACIONES, PROVISIONESY AMORTIZACI	23	$ 80.645,06	$ 61.375,80
AMORTIZACION POR PERDIDAS DE AÑOS ANTEF	23	$ 15.247,79	$ 15.247,79
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**$ 499.086,48**	**$ 477.693,46**
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		$ 74.862,97	$ 71.654,02
I.R. CAUSADO		$ 117.613,01	$ 88.337,48
RESULTADO INTEGRAL		**$ 306.610,50**	**$ 317.701,96**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORÍAS AGE SP Cía.Ltda.

TADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FORMAVIZ CIA LTDA

EN CIFRAS COMPLETAS US$		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS: PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS: RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS INTANGIBLES	RESULTADOS ACUMULADOS: OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR DONACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESULTADOS DEL EJERCICIO: GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	CÓDIGO	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO FINAL DEL PERÍODO	99	150.000,00	-	-	75.000,00	-	-	-	-	163.034,97	11.709,45	-	-	-	-	-	-	499.086,48	-	898.830,90
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	150.000,00	-	-	75.000,00	-	-	-	-	-	219,86	-	-	-	-	-	-	317.701,96	-	542.921,82
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	150.000,00	-	-	75.000,00	-	-	-	-	-	219,86			-				317.701,96		542.921,82
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102						-	-	-	-			-							-
CORRECCION DE ERRORES:	990103						-	-	-	-										-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	163.034,97	11.489,59	-	-	-	-	-	-	181.384,52	-	355.909,08
Aumento (disminución) de capital social	990201																			-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-																	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203			-																-
Dividendos	990204										-							-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				-						317.701,96	-						(317.701,96)	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la	990206						-				-									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207							-			-									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208								-		-									-
Otros cambios (detallar)	990209						-	-	-	162.934,97	(306.212,37)	-		-				-		(143.177,40)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210																	499.086,48		499.086,48

Dir: Av. 10 de Agosto N34-176 y Naciones Unidas Edif. 10 de Agosto 2do piso Ofic. 28
Telf. 5120221 Cel. 0984445782

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGETA SP Cia Ltda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
IMPORMAVIZ CIA LTDA

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
REMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-632.479,74	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-3.007.337,21	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	11.460.210,45	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	11.460.210,45	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0,00	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0,00	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0,00	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-14.416.583,95	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-14.416.583,95	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0,00	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	0,00	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0,00	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0,00	N
Dividendos pagados	950103	0,00	N
Dividendos recibidos	950104	0,00	P
Intereses pagados	950105	0,00	N
Intereses recibidos	950106	0,00	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-50.911,11	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-52,60	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	494.926,76	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0,00	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0,00	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0,00	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0,00	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0,00	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0,00	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0,00	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0,00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-61.339,92	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0,00	P
Compras de activos intangibles	950211	0,00	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0,00	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0,00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0,00	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0,00	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0,00	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0,00	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0,00	P
Dividendos recibidos	950219	0,00	P
Intereses recibidos	950220	0,00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	556.266,68	D

BUSINESS SOLUTIONS
ASESORIAS AGEMSP Cia. Ltda.

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	1.879.930,71	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0,00	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0,00	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0,00	P
Pagos de préstamos	950305	1.879.930,71	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0,00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0,00	P
Dividendos recibidos pagados	950308	0,00	P
Intereses recibidos	950309	0,00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00	D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
	950401	0	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-632479,74	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2052958,8	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1.420.479,06	

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	499086,48	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	80.645,06	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	71.840,40	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0,00	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	97003	0,00	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	97004	0,00	N
Ajustes por gastos en provisiones	97005	8.804,66	D
Ajuste por participaciones no controladoras	97006	0,00	D
Ajuste por pagos basados en acciones	97007	0,00	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	0,00	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	0,00	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	0,00	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	0,00	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	(3.587.068,75)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-176.329,44	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	0,00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-603.507,35	D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-528.545,66	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0,00	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-1.948.562,64	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	0,00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-276.877,83	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-2.334,72	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-50.911,11	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	(3.007.337,21)	

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).

b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el periodo 2018 no fueron revaluados,

d) Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 5´751.677,72

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco Internacional, Banco de Pichincha y Banco Guayaquil, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es de USD 1´420.479,06.

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Se registra un incremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 en relación al periodo anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2018	Año 2017
Cuentas por Cobrar Varias	745.174,42	741.614,67
(-)Provisión	46.697,74	37.893,08

NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2018 son:

Inventarios	Año 2018
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	1´112.477,24
Mercaderías en tránsito	485.848,48

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2018 se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha invertido en la compra de un Sistema Informático Empresarial, también se inició con los permisos de construcción para el local de Quito, además se aprobó la venta de activos fijos recayendo en el rubro de Vehículos. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2018	Año 2017
Terreno	350.000,00	350.000,00
Muebles y Enseres	21.730,79	18.097,79
Equipos de computación	46.115,86	39.204,25
Vehículos	580.829,70	530.382,17
Construcciones en curso	13.929,55	13581.77
(-) Depreciación acumulada	407.918,80	336.078,40

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas del Impuesto a la Rent, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2017 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2018 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2018 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 2´591.898,29 inferior a la del año 2017, por una reclasificación a los pasivos no corrientes.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, otros pasivos no corrientes que provienes de la reclasificación del pasivo corriente por un valor total de USD 2´272.438,12.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por:

Pasivo Corriente	Año 2018	Año 2017
Sra. Lucia Merchán	45.000,00	45.000,00
Socio Pablo Vizhñay	45.000,00	45.000,00
Socio Danilo Vizhñay	45.000,00	45.000,00
Socio Roberto Vizhñay	15.000,00	15.000,00
Superávit por Revaluación	163.034,97	163.034,97
Reserva legal	75.000,00	75.000,00
Resultados de años anteriores	219,86	219,86
Resultado del ejercicio	317.701,96	499.086,48

Con respecto a la reserva legal, esta alcanzó al 50% del capital social, llegando al valor al máximo requerido por la Ley de Compañías.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2018 generaron ingresos por USD 11´638.874,61; con un incremento del 13,89% del valor registrado en el año 2017 que fue de USD 10´219.556,76.

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

RESUMEN GASTOS 2018	
GASTOS SUELDOS	$ 770.602,37
GASTOS VENTAS	$ 313.846,05
GASTOS ADMINISTRATIVOS	$ 569.055,09
GASTOS FINANCIEROS	$ 52,60
DEPRECIACIONES, PROVISIONESY AMORTIZACIONES	$ 80.645,06
AMORTIZACION POR PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	$ 15.247,79

NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2018 fue de USD 499.086,48 superior al registrado en el año 2017 que alcanzó el valor de USD 477.693,46 registrando un incremento del 4.48% en el mismo.

NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

NOTA 13. CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que IMPORMAVIZ CIA.LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.

Ing. Patricio Sempertegui B. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 716