

Jursaparts Cia Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
con el informe de los auditores independientes

Jursaparts Cia Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de Situación Financiera.....	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo.....	4
Notas a los Estados Financieros.....	5

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de Jursaparts Cia Ltda.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Jursaparts Cia Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, 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 explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Jursaparts Cia Ltda., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para Pymes.

Bases de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas 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 al Código de Ética para Profesionales emitido por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías a los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando y utilizando este principio contable, a menos que la administración tenga la intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o 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.

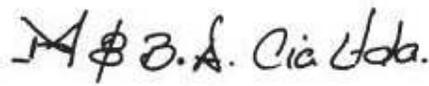
Informe de los auditores independientes (continuación)

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, 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 su presentación razonable.

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


Fernando Tarapúes
RNCPA 39673


RNAE No. 0563

Abril 23 de 2018
Ambato - Ecuador

JURSA PARTS CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 124,606	186,858
Activos financieros mantenidos al vencimiento	6	-	68,401
Cuentas por cobrar clientes	7	290,833	199,540
Otras cuentas por cobrar	8	330,492	228,829
Impuestos por cobrar	9	23,603	22,882
Inventarios	10	835,507	975,918
Gastos pagados por anticipado		10,746	39,130
Total activos corrientes		<u>1,615,787</u>	<u>1,721,558</u>
Activos no corrientes			
Activos por impuestos diferidos		14,409	-
Activos fijos, neto	11	27,098	35,553
Total activos		<u>1,657,294</u>	<u>1,757,111</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras	12	62,403	99,076
Cuentas por pagar	13	119,917	142,961
Cuentas por pagar relacionadas	14	241,813	241,813
Impuestos por pagar	15	44,363	35,627
Beneficios a empleados	16	55,429	33,930
Total pasivos corrientes		<u>523,925</u>	<u>553,407</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	12	-	62,401
Cuentas por pagar relacionadas	14	103,339	224,278
Beneficios empleados a largo plazo	17	141,152	128,325
Total pasivos		<u>768,416</u>	<u>968,411</u>
Patrimonio			
Capital pagado	18	563,756	563,756
Reservas		64,282	32,119
Resultados acumulados		260,840	192,825
Total patrimonio		<u>888,878</u>	<u>788,700</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 1,657,294</u>	<u>\$ 1,757,111</u>

Sr. Saúl Romero
Gerente General

Sra. Jenny Morales
Contadora

JURSAPARTS CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	20	\$ 2,741,263	\$ 2,247,103
Costo de ventas		<u>(1,611,421)</u>	<u>(1,367,962)</u>
Utilidad bruta		1,129,842	879,141
Gastos Operativos:			
Ventas	21	(522,705)	(452,312)
Administrativos	22	(525,511)	(452,316)
Financieros		(11,523)	(7,248)
Otros ingresos		22,187	9,974
		<u>(1,037,552)</u>	<u>(901,902)</u>
Utilidad (pérdida) operacional		92,290	(22,761)
Impuesto a la renta corriente	19	(24,276)	(24,428)
Utilidad (pérdida) neta del año		<u>\$ 68,014</u>	<u>\$ (47,189)</u>

Sr. Saúl Romero
Gerente General

Sra. Jenny Morales
Contadora

JURSA PARTS CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Reservas		Superávit por valuación de propiedades	Resultados acumulados		Total
		Legal	Facultativa		Adopción NIFF	Utilidades acumuladas	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	\$ 563,756	32,020	99	-	(64,359)	304,373	\$ 835,889
(Pérdida) neta	-	-	-	-	-	(47,189)	(47,189)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>563,756</u>	<u>32,020</u>	<u>99</u>	-	(64,359)	<u>257,184</u>	<u>788,700</u>
Superávit por revaluación de activos	-	-	-	32,164	-	-	32,164
Utilidad neta	-	-	-	-	-	68,014	68,014
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>\$ 563,756</u>	<u>32,020</u>	<u>99</u>	<u>32,164</u>	<u>(64,359)</u>	<u>325,198</u>	<u>\$ 888,878</u>

Sr. Saúl Romero
Gerente General

Sra. Jenny Morales
Contadora

JURSA PARTS CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 2,569,775	\$ 2,261,539
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,461,706)	(2,239,726)
Intereses pagados	(12,577)	(7,247)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	95,492	14,566
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Inversiones temporales	68,401	(68,401)
Compras de activos fijos	(6,131)	(5,023)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	62,270	(73,424)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(99,075)	159,326
Cuentas por pagar relacionadas	(120,939)	(223,448)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	(220,014)	(64,122)
(Disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo	(62,252)	(122,980)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	186,858	309,838
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>124,606</u>	<u>186,858</u>
Conciliación de la (pérdida) utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	68,014	(47,189)
Ajustes por:		
Depreciación y amortización	46,749	20,653
Provisión para impuesto a la renta	38,685	24,428
Provisión participación trabajadores	16,287	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	16,069	20,341
Otros ajustes	(14,409)	52,351
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) de cuentas por cobrar	(92,015)	(62,656)
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	(73,276)	27,988
Disminución de inventarios	140,411	14,933
(Disminución) en cuentas por pagar	(52,994)	(5,137)
Aumento (disminución) en beneficios sociales	1,971	(31,146)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	\$ 95,492	\$ 14,566

Sr. Saúl Romero
Gerente General

Sra. Jenny Morales
Contadora