

BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.

Índice del contenido:

Carta Dictamen
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva y Asamblea General de socios de

BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.

A los socios Compañía

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía **BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en Ecuador (NIF).

Fundamento 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 este informe, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría

El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, presentamos por separado.

Quito, 18 de marzo del 2019


CPA Wilder Avila Z.
AUDITOR EXTERNO
RNC - 23703
SC-RNAE-385

BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.
Evolución del Patrimonio
Año terminado al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares US)

"BORJA ESPINOSA CIA LTDA "
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Concepto	Capital social	Reservas legales	Resultados Integrales	Resultados acumuladas	Superavit adop. Nif	Resultados ejercicio	Total Patrimonio
Saldos final del ejercicio 2.017	155,600	43,103	-22,857	357,800	-2,922	469,928	1,000,652
Ap. utilidades 2017		827,729		-357,800		-469,928	1
Reversión reg.compensación Pérdidas							0
Utilidad neta del Ejercicio							0
Aprop. Aumento de capital	0					0	0
Compensación/ajuste super. NIFF			0				0
Dividendos repartidos							0
Ganancia / Pérdida Actuarial			28,607			-64,675	-36,068
Saldo Neto al 31 diciembre 2018	155,600	870,831	5,750	0	-2,922	-64,675	964,684

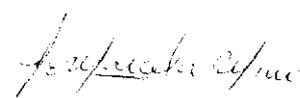

Santiago Boña Armijos
 Representante Legal


Marcela Miño
 Contadora General

BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.
Estado de Pérdidas y Ganancias
Año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares USA)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos</u>		
Ventas	476,648	2,679,560
Costo de Ventas	8,624	987,656
Utilidad bruta en ventas	468,023	1,691,904
<u>Egresos</u>		
Gastos de Venta	-	-
Gastos Administrativos	511,183	1,183,822
Total Gastos Operativos	511,183	1,183,822
<u>Ingresos - Egresos no Operacionales:</u>		
Otros Ingresos	1,488	207,635
Otros Egresos	-	4,329
Otros Ingresos (Egresos) - neto	1,488	203,306
Utilidad del Ejercicio	(41,671)	711,389
(-) 15% Participación Trabajadores	-	106,708
(-) Impuesto a la Renta	23,004	134,753
Utilidad de los Socios	(64,675)	469,928


Santiago Borja Armijos
Representante Legal


Marcela Miño
Contadora General

BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.
BALACE DE SITUACION
Año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares USA)

Activo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo Corriente:		
Efectivo o equivalente de efectivo	83,950.96	630,304
Cuentas comerciales por cobrar	466,632	659,176
Pagos Anticipados	8,006	36,463
Inventarios	533,601	486,475
Total Activo Corriente	1,092,190	1,812,418
Propiedad, planta y equipo	74,808	102,696
Otros Activos No Corrientes	6,138	
Total Activo no Corriente	80,945	102,696
Total Activo	1173135.12	1915113.78
Pasivo		
Pasivo Corriente:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	45,132	229,398
Obligaciones Sociales	2,756	111,279
Obligaciones Fiscales	33,718	134,753
Otros Pasivos Corrientes		
Anticipos Clientes	105,342	388,822
Total Pasivo Corriente	186,948	864,252
Pasivo a largo plazo	21,603	50,210
Total pasivo no corriente	21,603	50,210
Total Pasivo	208,551	914,462
Patrimonio		
Capital Social	155,600	155,600
Reservas	870,831	43,103
Utilidad ejercicios anteriores		357,800
Pérdida del ejercicio	(64,675)	469,928
NIIF 1ra. Aplicación	(2,922)	(2,922)
Otros Resultados Integrales	5,750.00	(22,857.00)
Total Patrimonio	964,584	1,000,652


Santiago Borja Armijos
Representante Legal

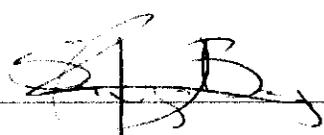

Marcela Miño
Contadora General

BORJA ESPINOSA CIA. LTDA.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Año terminado al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares US)

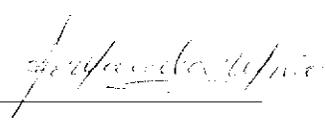
2018

Flujo de Fondos Generados por actividades de operación

Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	-	64.675
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:		
Depreciaciones		27.889
		36.787
Cambios en Activos y Pasivos		
Clientes y Otras cuentas por cobrar		215.014
Inventarios	-	47.126
Gastos y pagos anticipados		28.457
Cuentas por pagar	-	184.266
Obligaciones Sociales	-	108.523
Obligaciones Fiscales	-	101.035
Anticipos Clientes	-	283.480
Otros Pasivos Corrientes		-
		480.959
Fondos netos generados en las operaciones	-	517.746
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedades planta y equipo		-
Incremento Otros activos		-
		-
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones largo plazo	-	28.607
Aumento de capital		-
		28.607
Incremento (Decremento), neto de fondos	-	546.353
Efectivo a principio de año		630.304
Efectivo al fin del año		83.951



Santiago Borja Armijos
 Representante Legal



Marcela Miño
 Contadora General