

IMPARTES S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
Con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

IMPARTES S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016

Con el informe de los auditores independientes

Informe de los Auditores Independientes

IMPARTES S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
Con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Cero asunto

Los estados financieros de IMPARTES S. A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, fueron auditados por los auditores quienes expresaron una opinión sin modificaciones o reservas sobre los mismos al 31 de diciembre de 2016.

Responsabilidades de la Gerencia de la Compañía en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Gerencia determine en su caso, para asegurar la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la necesidad de la Compañía para cumplir con los requisitos de información financiera, y de evaluar los riesgos de incumplimiento con los requisitos de información financiera, y de evaluar los riesgos de incumplimiento con los requisitos de información financiera.



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
IMPARTES S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **IMPARTES S. A.**, (una sociedad anónima constituida en el Ecuador y subsidiaria de **Golden Bay Universal Corp.**, de Panamá) y que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **IMPARTES S. A.**, al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), conjuntamente con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otro asunto

Los estados financieros de **IMPARTES S. A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin modificaciones sobre esos estados financieros, el 7 de abril de 2016.

Responsabilidades de la Gerencia de la Compañía en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Gerencia determine es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelar cuando corresponda, los asuntos relativos con la Empresa en Funcionamiento; y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento; excepto si la Gerencia tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para

Informe de los Auditores Independientes (continuación)

La Gerencia es responsable de la supervisión del proceso de reporte 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 sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un nivel alto de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen en base a esos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de un fraude es mayor que si la distorsión importante resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas o la evasión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de empresa en funcionamiento usada por la Gerencia es apropiada y si en base a la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información revelada en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los



Informe de los Auditores Independientes (continuación)

hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

BIT&T

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Betsi Iglesias Tinoco', with a horizontal line drawn through it.

Betsi Iglesias Tinoco
Registro Nacional de Auditor Externo No. 964
Registro de Contadora Público Autorizado No.21.333

Quito, Ecuador
5 de abril de 2017

IMPARTES S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016
Expresado en Dólares de E.U.A.

ACTIVO	Notas	2016	2015	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2016	2015
Activo corriente				Pasivo			
Efectivo y bancos	7	813,751	414,408	Pasivo corriente			
Cuentas por cobrar	8	341,939	325,241	Proveedores y otras cuentas por pagar	11	20,982	7,453
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12(a)	2,842	87,727	Cuentas por pagar a accionista	12(a)	255,820	-
Impuestos por recuperar	14(a)	58	9,487	Anticipos recibidos de clientes		4,439	73,604
Inventarios	9	351,651	1,063,750	Impuestos por pagar	14(a)	46,190	10,178
Pagos anticipados		4,435	-	Beneficios a empleados	13(a)	33,190	32,515
Total activo corriente		1,514,676	1,900,613	Total pasivo corriente		360,621	123,750
Activo no corriente				Pasivo no corriente			
Propiedades y equipos, neto	10	3,065,326	3,035,118	Impuesto diferido	14(d)	95,854	95,854
Total activo no corriente		3,065,326	3,035,118	Beneficios a empleados	13(b)	-	255,739
				Total pasivo no corriente		95,854	351,593
				Total pasivo		456,475	475,343
Total activo		4,580,002	4,935,731	Patrimonio			
				Capital social	15	2,000,000	2,000,000
				Reserva legal	16	346,059	345,622
				Resultados acumulados	17	1,777,468	2,114,766
				Total patrimonio		4,123,527	4,460,388
				Total pasivo y patrimonio		4,580,002	4,935,731



Sr. Francisco Ojeda
Gerente General




Sr. Zoila Yunga
Contadora General

Las notas explicativas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

IMPARTES S. A.

Estado de Resultados Integrales
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	18	5,886,668	7,831,218
Costo de ventas	19	(5,311,008)	(6,956,540)
Utilidad bruta		575,660	874,678
Gastos de venta	20	(433,030)	(425,029)
Gastos de administración	20	(480,155)	(414,741)
Gastos financieros, neto		(10,926)	(15,822)
Otros ingresos		38,838	101,418
Participación de trabajadores		-	(18,076)
		(885,273)	(772,250)
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta		(309,613)	102,428
Impuesto a la renta	14(b)	(74,793)	(98,062)
(Pérdida) Utilidad neta del año y resultado integral del año		(384,406)	4,366


Sr. Francisco Ojeda
Gerente General

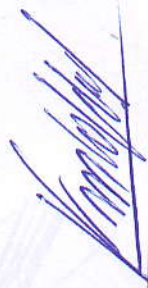

Sra. Zoila Yunga
Contadora General

Las notas explicativas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

IMPARTES S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		
				Ajustes primera adopción NIIF	Utilidades acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2015		2,000,000	324,732	2,110,237	208,897	2,319,297
Más (Menos):						
Pago de dividendos		-	-	-		
Transferencia a reserva legal	17(b)	-	20,890	-	(188,007)	(188,007)
Utilidad neta del año	16	-	-	-	(20,890)	(20,890)
					4,366	4,366
Saldo al 31 de diciembre de 2015	15	2,000,000	345,622	2,110,237	4,366	2,114,766
Más (Menos):						
Ajustes		-	-	-		
Transferencias	17(c)	-	437	(252,165)	47,545	47,545
Pérdida neta del año		-	-	-	251,728	(437)
					(384,406)	(384,406)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	15	2,000,000	346,059	1,858,072	(80,767)	1,777,468
						4,123,527



Sr. Francisco Ojeda
Gerente General



Sra. Zoila Yunga
Contadora General

Las notas explicativas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

IMPARTES S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación			
Efectivo recibido de clientes		5,943,799	8,505,654
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(5,520,688)	(8,202,003)
Intereses pagados		(10,926)	(21,494)
Impuesto a la renta pagado	14(b) y (c)	(69,778)	(94,388)
Pago en liquidación de empleados	13(b)	(163,323)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		179,084	187,769
Flujos de efectivo de actividades de inversión			
Pago por compra de vehículos y equipos	10	(35,561)	-
Utilidad en venta de propiedades y equipo		-	75,918
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión		(35,561)	75,918
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento			
Efectivo recibido de accionistas	12(a)	500,893	-
Efectivo pagado a accionista	12(a)	(245,073)	(188,007)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento		255,820	(188,007)
Aumento neto en efectivo en caja y bancos		399,343	75,680
Efectivo en caja y bancos:			
Saldo al inicio del año		414,408	338,728
Saldos al final del año	7	813,751	414,408

Sr. Francisco Ojeda
Gerente General

Sra. Zoila Yunga
Contadora General

Las notas explicativas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.