

**DICTAMEN DE AUDITORIA  
EXTERNA DE**

**GARAJES FLORES SILVA  
CIA. LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2019 Y COMPARATIVO  
2018**

**GARAJES FLORES SILVA CIA. LTDA.**

**Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
y comparativo 2018**

**CONTENIDO:**

**PÁGINA:**

• Dictamen de los Auditores Independientes	3
• Estados de Situación Financiera	5
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	6
• Estados de Cambios en el Patrimonio	7
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	8
• Resumen de las Principales Políticas Contables	9
• Notas a los Estados Financieros	22



## Dictamen de los Auditores Independientes-

A los Socios de

### **GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.**

#### ***Opinión sin salvedades***

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

#### ***Bases para nuestra opinión sin salvedades***

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión sin salvedades.

#### ***Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros***

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración



Andrés Velasco Villarruel  
Auditor Externo  
RNAE N° 853



intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

6. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

### ***Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros***

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

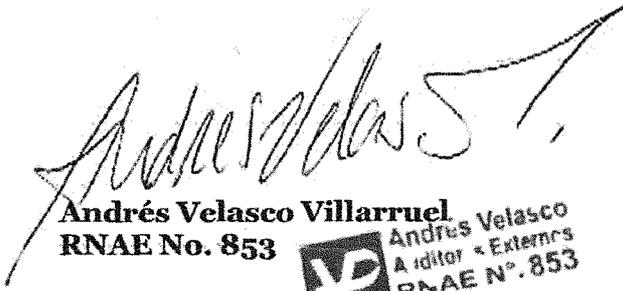
### ***Restricción de uso y distribución***

8. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

### ***Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios***

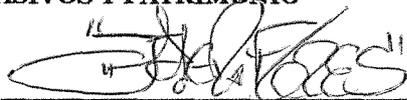
9. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Febrero 15, 2020  
Quito, Ecuador

  
Andrés Velasco Villarruel  
RNAE No. 853  Andrés Velasco  
Auditor Externo  
RNAE N° 853

**GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.1	3.412	1
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	7.2	125.468	19.206
Inventario	7.3	358.706	696.931
Activos por Impuestos Corrientes	7.4	27.850	72.402
Otras Cuentas por Cobrar y Gastos Anticipados	7.5	11.591	8.491
Cuentas por Cobrar Socios y Relacionadas		<u>-</u>	<u>4.400</u>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>527.027</b>	<b>801.431</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad y Equipos, neto	7.6	951.140	770.050
Propiedades de Inversión	7.7	117.500	117.500
Activos por Impuestos Diferidos		<u>-</u>	<u>1.311</u>
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>1.068.640</b>	<b>888.861</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.595.667</u></b>	<b><u>1.690.292</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Sobregiros Bancarios	7.1	(4.013)	(89.054)
Cuentas por Pagar Comerciales	7.8	(187.523)	(320.886)
Obligaciones Financieras Porción Corriente	7.9	(416.796)	(321.608)
Anticipo de Clientes y Otras Cuentas por Pagar	7.10	(81.597)	(72.791)
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales	7.11	(76.739)	(45.286)
Cuentas por Pagar Socios y Relacionados Corriente	7.12	(36.149)	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	7.13	<u>(712)</u>	<u>(10.038)</u>
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>(803.529)</b>	<b>(859.663)</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Socios y Relacionados	7.12	(383.128)	(369.697)
Obligaciones Financieras Porción No Corriente	7.9	(249.966)	(310.671)
Beneficios a Empleados Largo Plazo	7.14	<u>(22.878)</u>	<u>(16.933)</u>
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>(655.972)</b>	<b>(697.301)</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>(1.459.501)</b>	<b>(1.556.964)</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito y Pagado	7.15	(99.000)	(99.000)
Reservas		(5.500)	(5.500)
Superávit por Revaluación de Activos		(242.108)	-
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		(28.827)	(216.865)
Resultado del Ejercicio		<u>239.269</u>	<u>188.038</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>(136.166)</b>	<b>(133.327)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>(1.595.667)</u></b>	<b><u>(1.690.292)</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Javier Flores  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Aníta Nicolalde  
 Contadora General

**GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u></b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	7.16	1.102.964	1.652.032
Costo de Ventas	7.17	<u>(645.169)</u>	<u>(1.310.415)</u>
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA</b>		<b>457.795</b>	<b>341.617</b>
Gastos de Administración y Ventas	7.18	(635.312)	(616.845)
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>		<b><u>(177.517)</u></b>	<b><u>(275.228)</u></b>
<b><u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u></b>			
Ingresos No Operacionales	7.19	31.961	148.293
Gastos No Operacionales		<u>(93.713)</u>	<u>(61.103)</u>
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b><u>(239.269)</u></b>	<b><u>(188.038)</u></b>
Menos 15% Participación a trabajadores		-	-
Menos Gasto por Impuesto a la Renta		-	-
<b>(UTILIDAD) / PÉRDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b><u>(239.269)</u></b>	<b><u>(188.038)</u></b>

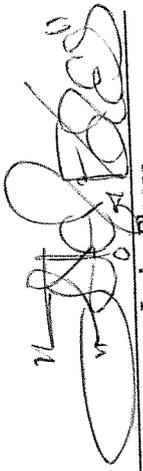
  
\_\_\_\_\_  
Javier Flores  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Anita Nicolalde  
Contadora General

**GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	Capital Suscrito	Reservas	Superávit por Revaluación de Activos	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	(11.000)	(5.500)	-	(95.198)	(121.667)	(233.364)
Aumento Capital Social	(88.000)	-	-	(121.667)	121.667	(88.000)
Transferencia Resultados Años Anteriores	-	-	-	-	188.038	188.038
Resultado del Ejercicio	(99.000)	(5.500)	-	(216.865)	188.038	(133.327)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	-	-	-	188.038	(188.038)	-
Transferencia Resultados Años Anteriores	-	-	(242.108)	-	-	(242.108)
Superávit por Revaluación de Activos	-	-	-	-	239.269	239.269
Resultado del Ejercicio	(99.000)	(5.500)	(242.108)	(28.827)	239.269	(136.166)

**Saldos al 31 de diciembre del 2019**

  
 Javier Flores  
 Representante Legal

  
 Anita Nicolalde  
 Contadora General

**GARAJES FLORES SILVA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo recibido de clientes	1.011.038	1.694.651
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(689.058)	(1.637.213)
Intereses pagados	(70.982)	(43.143)
Intereses recibidos	81	269
Otros ingresos (gastos), netos	9.149	130.511
Participación trabajadores	-	(29.130)
Impuesto a la renta corriente	(9.326)	(25.285)
Impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>6.033</u>
<b>Efectivo neto de actividades de operación</b>	<b>250.902</b>	<b>96.694</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Incremento por adquisición de propiedad, planta y equipo	(245.383)	(627.175)
Incremento por venta de propiedad, planta y equipo, neto	<u>-</u>	<u>(1.311)</u>
<b>Efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>(245.383)</b>	<b>(628.486)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Increm. (Disminución) en oblig. por pagar a bancos	(50.558)	89.054
Increm. (Disminución) en préstamos a largo plazo relacionada	48.450	329.042
Increm. (Disminución) en capital social pagado	<u>-</u>	<u>88.000</u>
<b>Efectivo neto en actividades de financiamiento</b>	<b>(2.108)</b>	<b>506.096</b>
Incremento (decremento) neto durante el año	3.411	(25.696)
Saldo al inicio del año	<u>1</u>	<u>25.697</u>
<b>EFFECTIVO NETO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>3.412</b>	<b>1</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Javier Flores  
**Representante Legal**

  
 \_\_\_\_\_  
 Anita Nicolalde  
**Contadora General**