

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes *estados de resultado integral*, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como 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 **COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA** al 31 de diciembre de 2018, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) para PYMES. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno, determinado por la Administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando,

según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

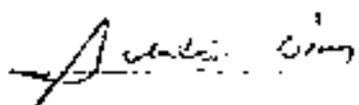
- *Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.*
- *Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas*

revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE.236



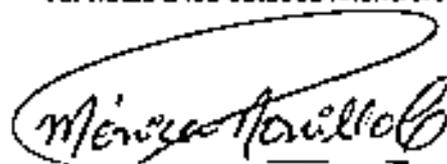
CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

Guayaquil, 8 de abril de 2019

COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	Notas	2.018	2.017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	789.277	811.938
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	442.457	555.376
Inventarios	6	67.423	10.579
Activo por impuesto corriente	9	10.139	3.142
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.309.296	1.381.035
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Mobiliario y equipo	7	1.151	1.039
Activo por impuesto diferido	9	1.581	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.732	1.039
TOTAL ACTIVOS		1.312.028	1.382.073
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	235.591	306.865
Pasivo por impuesto corriente	9	1.127	2.209
Beneficios a los empleados	10	4.677	7.210
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		241.395	316.285
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar		-	9.023
Beneficios a los empleados	10	59.939	66.477
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		59.939	75.500
TOTAL PASIVOS		301.334	391.785
PATRIMONIO			
Capital suscrito	11	20.000	20.000
Reserva legal	12	21.821	21.821
Resultados acumulados	13	876.965	870.287
Ganancia actuarial		91.906	78.180
TOTAL PATRIMONIO		1.010.693	990.288
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.312.028	1.382.073

Ver notas a los estados financieros



Sra. Mónica Noynola Córdova
Gerente

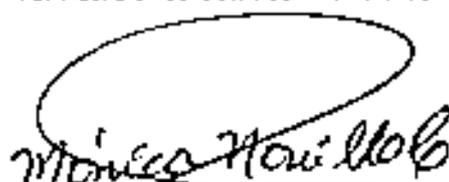


Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
VENTAS		154.667	217.293
COSTO DE VENTAS		<u>36.713</u>	<u>34.271</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>117.954</u>	<u>183.022</u>
GASTOS			
Remuneraciones y beneficios a los empleados		75.309	72.265
Impuestos y contribuciones		12.149	13.491
Gastos de viaje		168	1.420
Depreciación	7	557	2.069
Suministros y materiales		-	3.796
Seguros		3.346	2.263
Otros gastos		<u>15.667</u>	<u>56.140</u>
		<u>107.256</u>	<u>151.444</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		10.697	31.578
Participación a trabajadores	10	1.605	4.737
Impuesto a la renta	9	<u>2.414</u>	<u>6.064</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>6.679</u>	<u>20.777</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	10	<u>13.726</u>	<u>25.854</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>20.405</u>	<u>46.631</u>

Ver notas a los estados financieros

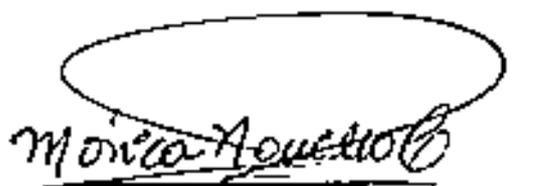
Sra. Mónica Novillo Córdoba
GerenteSr. Carlos Cadena Asencio
Contador

COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>Capital suscrito</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ganancia actuarial</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 1 de enero de 2017		20.000	21.821	849.508	52.326	943.656
Total resultado integral		-	-	20.777	25.854	46.631
Saldos al 31 de diciembre de 2017	13	20.000	21.821	870.286	78.180	990.289
Total resultado integral		-	-	8.679	13.726	20.405
Saldos al 31 de diciembre de 2018	13	20.000	21.821	878.965	91.906	1.010.694

Ver notas a los estados financieros


Sra. Mónica Novillo Córdova
Gerente


Sr. Carlos Cedena Asencio
Contador

COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C.A. COMERICA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros provenientes de clientes		287.829	356.374
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(176.826)	(110.169)
Pagos a y por cuenta de empleados		(72.319)	(76.126)
Impuesto a la renta	9	(4.517)	(6.040)
Otros pagos por actividades de operación		(26.281)	(192.397)
FLUJO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(12.115)</u>	<u>(24.360)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Pago de préstamo de accionistas		(9.023)	(12.933)
(DISMINUCIÓN) NETA EN EFECTIVO		(22.661)	(37.293)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		<u>811.938</u>	<u>849.231</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	4	<u>789.277</u>	<u>811.938</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado Integral total		20.405	46.631
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a trabajadores	10	1.605	4.737
Impuesto a la renta	9	2.414	6.064
Depreciación	7	557	2.069
Bajas en mobiliario y equipos	7	(669)	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	10	(8.538)	(19.835)
		<u>17.773</u>	<u>40.665</u>
CAMBIOS NETOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar		112.819	149.080
(Aumento) en inventarios		(56.844)	(5.099)
(Aumento) disminución en activo por impuesto corriente		(6.997)	(3.142)
(Disminución) en proveedores y otras cuentas por pagar		(71.274)	(195.755)
(Disminución) en pasivo por impuesto corriente		(5.077)	(8.248)
(Disminución) en beneficios a los empleados		(4.138)	(3.881)
FLUJO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(13.638)</u>	<u>(24.360)</u>

Ver notas a los estados financieros.



Sra. Mónica Novillo Córdoba
Gerente



Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador