

CARMIGNIANI&PÉREZ C.L.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	Carmigniani&Pérez C.L.

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 806

T +593 (2) 2525 547

Quito - Ecuador EC170526

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras, Of. 401

T +593 (4) 2683 759

Guayaquil - Ecuador EC090506

www.moorestephens.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

Carmigniani&Pérez C.L.

Guayaquil, 12 de abril del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Carmigniani&Pérez C.L. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Carmigniani&Pérez C.L. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de Carmigniani&Pérez C.L., de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

A los Socios de
Carmigniani&Pérez C.L.
Guayaquil, 12 de abril del 2019

Otros asuntos y otra información

Otros asuntos

Informamos que las cifras correspondientes del año 2017 no han sido auditadas, sin embargo, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada de que los saldos de apertura al 1 de enero del 2018 están libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del año 2018.

Otra información financiera

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de los Administradores a la Junta General de Socios, que no incluye los estados financieros separados y nuestro informe de auditoría sobre los mismos. A la fecha de este informe no hemos recibido esta información y se espera que sea puesta a nuestra disposición con posterioridad.

Nuestra opinión sobre los estados financieros separados de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros separados, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros separados con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Cuando obtengamos el informe anual de los Administradores a la Junta General de Socios, si existiera un error material en esta información, es nuestra obligación reportar este asunto a los Socios de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de Carmigniani&Pérez C.L. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno que considere 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 adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración

A los Socios de
Carmigniani&Pérez C.L.
Guayaquil, 12 de abril del 2019

tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Carmigniani&Pérez C.L. 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 una 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 incluye 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 detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material 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 material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información

A los Socios de
Carmigniani&Pérez C.L.
Guayaquil, 12 de abril del 2019

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 una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, 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 de Carmigniani&Pérez C.L. en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Carmigniani&Pérez C.L., se emite por separado.



Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-RNAE-2-760




Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169


CARMIGNIANI&PÉREZ C.L.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	Referencia a Notas	2018	2017
Activo corriente				Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	25.513	124.988	Préstamos y obligaciones financieras	10	321.793	38.811
Documentos y cuentas por cobrar							
Cientes	7	306.023	214.894	Cuentas por pagar - proveedores	11	53.891	373.391
Compañías relacionadas	12	311.162	332.437	Cuentas por pagar - relacionadas	12	-	9.409
Otras		27.399	46.225	Provisiones	14	432.812	411.187
Empleados		12.267	-	Beneficios sociales	15	23.970	24.900
Impuestos por recuperar	13	296.932	108.505	Impuestos por pagar	13	129.978	79.339
Anticipos a proveedores	8	84.902	79.456	Otras cuentas por pagar		35.383	14.785
Total activo corriente		1.064.198	906.505	Total pasivo corriente		997.827	951.822
Activo no corrientes				Activo no corriente			
Activo fijo	9	90.568	86.033	Préstamos y obligaciones financieras	10	37.335	-
Total activo no corriente		90.568	86.033	Obligaciones sociales	16	47.723	-
				Impuesto diferido	13	11.292	6.828
				Total pasivo no corriente		96.350	6.828
Total del activo		1.154.767	992.538	Patrimonio			
				Capital social	17	400	400
				Aporte a futuras capitalizaciones	18	600	600
				Resultados acumulados	19	59.590	32.888
				Total patrimonio		60.590	33.888
				Total del pasivo y patrimonio		1.154.767	992.538

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Andrés Pérez Salvador
Representante Legal


CPA. Omar Calderón A.
Contador

CARMIGNIANI&PÉREZ C.L.


**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Ventas	2.12	3.327.166	1.778.213
Costo de venta	20	<u>(1.894.451)</u>	<u>(1.022.188)</u>
Utilidad bruta		1.432.715	756.025
Gastos administrativos	20	(943.543)	(491.295)
Gastos de venta	20	(374.627)	(277.263)
Otros ingresos, neto		<u>(13.647)</u>	<u>67.474</u>
Utilidad operacional		100.898	54.941
Gastos financieros		<u>(59.549)</u>	<u>(4.023)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		41.349	50.918
Impuesto a la renta corriente y diferido	13	<u>(21.236)</u>	<u>(18.030)</u>
Utilidad neta del año		<u>20.113</u>	<u>32.888</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Andrés Pérez Salvador
Representante Legal



CPA. Omar Calderón A.
Contador


CARMIGNIANI&PÉREZ C.L.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2017	400	600	-	1.000
Resultado del ejercicio			32.888	32.888
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400	600	32.888	33.888
Impuesto diferido			6.828	6.828
Otros menores			(239)	(239)
Resultado integral del año			20.113	20.113
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400	600	59.590	60.590

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Andrés Pérez Salvador
Representante Legal

CPA. Omar Calderón A.
Contador

CARMIGNIANI&PÉREZ C.L.

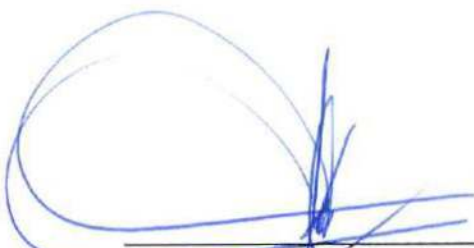
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		3.258.424	1.105.201
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3.514.504)	(889.639)
Pago de impuestos		(146.741)	(40.368)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		(402.821)	175.194
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de activos fijos	9	(16.971)	(89.017)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(16.971)	(89.017)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras y terceros		320.317	38.811
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		320.317	38.811
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(99.475)	124.988
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		124.988	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	25.513	124.988

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Andrés Pérez Salvador
Representante Legal



CPA. Omar Calderón A.
Contador

CARMIGNIANI&PÉREZ C.L.

**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA
Y LOS FLUJOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad antes del impuesto a la renta		20.113	32.888
Transacciones que no representan desembolsos de efectivo:			
Depreciación de propiedades y equipos	9	12.437	2.985
Ajuste de impuesto diferido		(4.225)	6.828
Provisión para jubilación patronal y desahucio	16	11.475	-
		<u>39.800</u>	<u>42.701</u>
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar		(68.742)	(673.012)
Cuentas por pagar		(251.059)	834.671
Impuestos por pagar		(122.820)	(29.166)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(402.821)</u>	<u>175.194</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Andrés Pérez Salvador
Representante Legal

CPA. Omar Calderón A.
Contador