

EPICORE ECUADOR S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estados financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

EPICORE ECUADOR S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los auditores independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10 - 30

Abreviaturas usadas:

US\$.	-	Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF para Pymes	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA	-	International Ethics Standards Board for Accountants
IFAC	-	International Federation of Accountants



Asesoría y Auditoría

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Epicore Ecuador S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **EPICORE ECUADOR S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión

3. 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 detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.
6. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

(Continúa)

Miembro de:



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 549
(+593) 42 364 920
(+593) 42 383 322

3
✓ Víctor Emilio Estrada #511
y Las Monjas, Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A
➤ www.ngv.com.ec



REVISIÓN N° 1, 1999

Responsabilidad del auditor en relación con 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 incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones 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.
8. 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. También:
 - a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por 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 incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
 - b) Obtenemos un entendimiento 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 efectividad del control interno de la Compañía.
 - c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
 - d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con 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 nos requiere llamar 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
 - e) 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 una presentación razonable
9. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

(Continúa)

Miembro de:



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 549
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

4
Vía: Emilio Estrada #311
y Las Manjas, Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A
www.ngv.com.ec



AUTOSOL NÚMERO 000000

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

10. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.



NGV ASESORIAS Y NEGOCIOS S.A.
SC-RNAE No. 2-728

Abril 17 del 2019
Guayaquil, Ecuador

Sabel Gutiérrez de Vásquez, Socia
Apoderada



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 599
☎ (+593) 42 384 920
☎ (+593) 42 383 322

5
📍 Víctor Emilio Estrada #511
y Las Monjas. Edif. Fontana
piso 3, Dep. 3A
🌐 www.ngv.com.ec

EPICORE ECUADOR S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

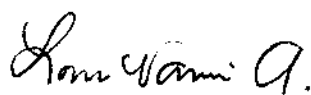
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	780,123	971,481
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	5	1,066,767	845,679
Inventarios	6	1,466,782	511,116
Activos por impuestos corrientes	7	13,633	-
Pagos anticipados		1,056	16,286
Total activos corrientes		<u>3,328,361</u>	<u>2,344,562</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	8	607,305	654,252
Activo por impuesto diferido	7	14,660	-
Otros activos no corrientes		2,020	5,484
Total activos no corrientes		<u>623,985</u>	<u>659,736</u>
Total activos		<u>3,952,346</u>	<u>3,004,298</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	716,072	540,455
Pasivos por impuestos corrientes	7	114,039	71,009
Beneficios a empleados	10	161,290	129,120
Total pasivos corrientes		<u>991,401</u>	<u>740,584</u>
Pasivos no corrientes:			
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio	11	230,286	172,103
Total pasivos no corrientes		<u>230,286</u>	<u>172,103</u>
Total pasivos		<u>1,221,687</u>	<u>912,687</u>
Patrimonio:			
Capital social	12	13,868	13,868
Reserva legal	12	4,835	4,835
Ganancias retenidas		2,711,956	2,072,908
Total patrimonio		<u>2,730,659</u>	<u>2,091,611</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3,952,346</u>	<u>3,004,298</u>



Ing. Lorena Vanoni
Apoderada



Ec. Xavier Figuefoa
Contralor

Las notas explicativas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

EPICORE ECUADOR S.A.**(Guayaquil - Ecuador)**

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	14	5,726,671	4,522,265
Costo de ventas		<u>(3,291,888)</u>	<u>(2,551,953)</u>
Ganancia bruta		2,434,783	1,970,312
 Otros ingresos		1,678	8,863
Gastos de administración y ventas	15	<u>(1,424,824)</u>	<u>(1,181,471)</u>
		<u>(1,423,146)</u>	<u>(1,172,608)</u>
 Gastos financieros		(2,691)	(1,538)
 Ganancia antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta		1,008,946	796,166
 Participación de los trabajadores en las utilidades	7	<u>(151,342)</u>	<u>(119,425)</u>
 Ganancia antes del impuesto a la renta		857,604	676,741
 Impuesto a la renta	7	<u>(218,556)</u>	<u>(153,257)</u>
 Ganancia del período		639,048	523,484
 Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
 Total resultado integral del año		639,048	523,484

Ing. Lorena Vanoni
ApoderadaEc. Xavier Figueroa
ContralorLas notas explicativas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

EPICORE ECUADOR S.A.**(Guayaquil - Ecuador)**

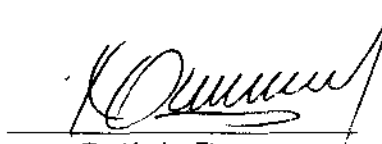
Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Ganancias retenidas	Total patrimonio de los accionistas
Saldo al 31 de diciembre del 2016	13,868	4,835	1,549,424	1,568,126
Ganancia neta	-	-	523,484	523,484
Saldo al 31 de diciembre del 2017	13,868	4,835	2,072,908	2,091,611
Ganancia neta	-	-	639,048	639,048
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>13,868</u>	<u>4,835</u>	<u>2,711,956</u>	<u>2,730,659</u>

Ing. Lorena Vanoni
ApoderadaEc. Xavier Figueroa
ContralorLas notas explicativas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros

EPICORE ECUADOR S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

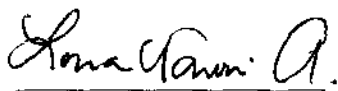
Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación: (Nota 16)			
Efectivo recibido de clientes		5,362,500	4,442,903
Efectivo pagado a proveedores y a empleados		(5,364,626)	(3,203,733)
Intereses y comisiones financieras pagados		(2,691)	(1,537)
Impuesto a la salida de divisas pagado	15	(115,416)	(52,728)
Impuesto a la renta pagado	7	(62,743)	(35,619)
Flujo neto de efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación		(182,976)	1,149,286
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Efectivo pagado en adquisiciones de propiedades y equipos	8	(9,217)	(421,574)
Efectivo recibido por venta de propiedades y equipos		835	36,000
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		(8,382)	(385,574)
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalente al efectivo		(191,358)	763,712
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año	4	971,481	207,769
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	780,123	971,481



Ing. Lorena Vanoni
Apoderada



Ec. Xavier Figueroa
Contralor

Las notas explicativas 1 a la 17 son parte integrante de los estados financieros