

C.G. MIL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Contenido

Página

Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
C.G.MIL S.A

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de C.G.MIL S.A., 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 C.G.MIL S.A. 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 C.G.MIL S.A. 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:

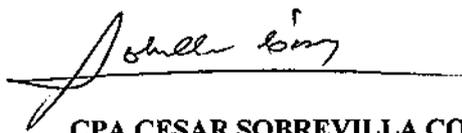
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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



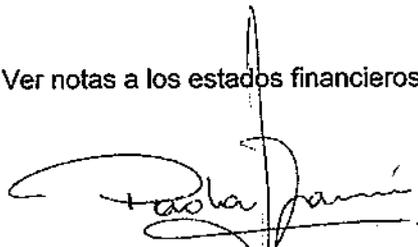
CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
SOCIO
Registro de Contador No.22223

Guayaquil, 8 de abril de 2019

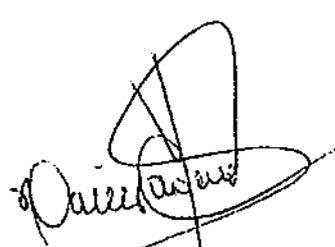
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.241.968	776.653
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	1.227.982	1.461.753
Inventarios	6	558.179	472.592
Pagos anticipados		-	806
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>3.028.129</u>	<u>2.711.803</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Mobiliario y equipo	7	11.957	17.131
Activo por impuesto diferido	9	4.663	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>16.620</u>	<u>17.131</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.044.750</u>	<u>2.728.934</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	665.975	534.149
Pasivo por impuesto corriente	9	60.295	36.259
Beneficios a los empleados	10	72.947	58.986
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>799.216</u>	<u>629.393</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Beneficios a los empleados	10	87.772	71.449
TOTAL PASIVOS		<u>886.988</u>	<u>700.842</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito	11	20.000	20.000
Reserva legal	12	10.000	10.000
Resultados acumulados	13	2.103.099	1.975.715
Ganancia actuarial		24.663	22.378
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.157.762</u>	<u>2.028.092</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3.044.750</u>	<u>2.728.934</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Paola Jarrín Plúas
Gerente



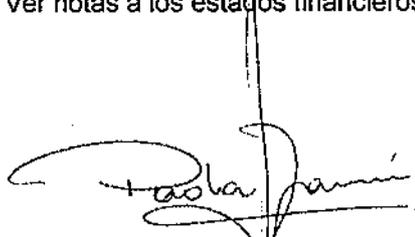
Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

C.G. MIL S.A.

**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		2.733.244	2.312.200
COSTO DE VENTAS		<u>1.126.588</u>	<u>1.013.599</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>1.606.657</u>	<u>1.298.601</u>
GASTOS:			
Remuneraciones y beneficios a los empleados		895.815	697.186
Honorarios profesionales		117.054	113.300
Impuestos y contribuciones		20.136	62.258
Gastos de viaje		62.939	44.047
Depreciación	7	11.606	19.948
Suministros y materiales		17.730	14.272
Seguros		13.802	8.425
Otros gastos		<u>278.271</u>	<u>167.556</u>
		<u>1.417.354</u>	<u>1.126.992</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		189.302	171.609
Participación a trabajadores	10	28.395	25.741
Impuesto a la renta	9	<u>41.450</u>	<u>36.626</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>119.457</u>	<u>109.242</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados: (Pérdida) ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	10	<u>2.285</u>	<u>(3.876)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>121.742</u>	<u>105.366</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Paola Jarrín Plúas
Gerente



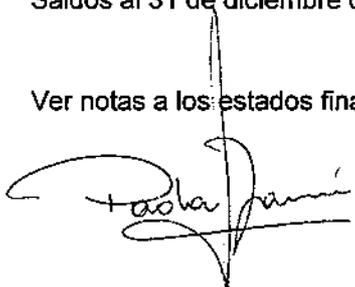
Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

C.G. MIL S.A.

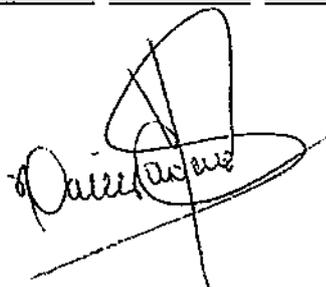
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

		<u>Capital suscrito</u>	<u>Aporte para futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ganancia actuarial</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 1 de enero de 2017		800	19.200	7.474	1.868.999	26.254	1.922.726
Aumento de capital		19.200	(19.200)	-	-	-	-
Transferencia		-	-	2.526	(2.526)	-	-
Total resultado integral		-	-	-	109.242	(3.876)	105.366
Saldos al 31 de diciembre de 2017	13	<u>20.000</u>	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>1.975.714</u>	<u>22.378</u>	<u>2.028.092</u>
Ajuste de años anteriores		-	-	-	7.929	-	7.929
Total resultado integral		-	-	-	119.457	2.285	121.742
Saldos al 31 de diciembre de 2018	13	<u>20.000</u>	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>2.103.101</u>	<u>24.663</u>	<u>2.157.764</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Paola Jarrín Plúas
Gerente



Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

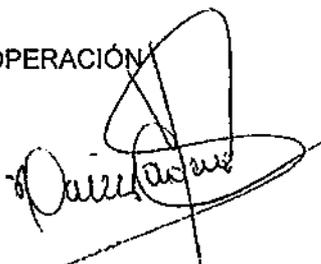
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros provenientes de clientes		2.972.488	2.339.076
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(1.052.874)	(1.177.422)
Pagos a y por cuenta de empleados		(899.283)	(734.956)
Impuesto a la renta	9	(43.001)	(33.662)
Otros pagos por actividades de operación		(505.744)	(254.481)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>471.585</u>	<u>138.554</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones de mobiliario y equipo	7	<u>(6.269)</u>	<u>(2.682)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Pagos de préstamos de accionistas		<u>-</u>	<u>(48.754)</u>
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		465.316	87.119
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		776.652	689.534
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	4	<u>1.241.968</u>	<u>776.652</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Total resultado integral		121.742	105.366
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Participación a trabajadores	10	28.395	25.741
Impuesto a la renta	9	41.450	36.626
Provisión para deterioro	5	11.116	12.620
Depreciación	7	11.606	19.948
Bajas de mobiliario y equipo	7	(162)	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	10	16.323	19.207
		<u>230.471</u>	<u>219.508</u>
CAMBIOS NETOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar		222.655	28.053
(Aumento) disminución en inventarios		(85.587)	(51.231)
Disminución en activo por impuesto corriente		-	4.123
Disminución (aumento) en otros activos		806	5.407
(Disminución) en proveedores y otras cuentas por pagar		125.318	(29.534)
(Disminución) en beneficios a los empleados		(22.077)	(37.771)
FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>471.585</u>	<u>138.554</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Paola Jarrín Plúas
Gerente



Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador