

ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

Estados Financieros por el Año Terminado el 31
de Diciembre de 2018 e Informe de los
Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión Calificada

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, excepto por el efecto de lo indicado en el párrafo 3, y excepto por los posibles efectos de lo indicado en los párrafos del 4 al 12 descritos en las Bases para la Opinión Calificada, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, y el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes.

Bases para la Opinión Calificada

3. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene cuentas por cobrar a clientes por US\$170,365, de las cuales US\$64,358 tienen una antigüedad mayor a 361 días; sin embargo, la Compañía no registró ninguna provisión a esa fecha. La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes requiere que, en el caso de deterioro de los activos, la Compañía establezca una provisión para deterioro o el castigo de los mismos. Debido a que la Compañía no ha determinado la provisión requerida, el efecto de esta situación fue el de sobrevalorar las cuentas por cobrar y subvaluar el gasto del año, el resultado neto y los resultados acumulados en US\$64,358.
4. Al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de nuestro informe, la Compañía no ha celebrado actas de junta de socios donde se apruebe los movimientos patrimoniales y aprobación de estados financieros del mencionado año. En virtud de esta circunstancia, no nos fue posible determinar los eventuales efectos sobre los estados financieros adjuntos, que hubieran resultado, si tales actas se hubiesen realizado.
5. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no nos proporcionó el detalle de la cuenta "Anticipos Empleados" por US\$82,883. En razón de esta circunstancia y al no poder aplicar ningún procedimiento de auditoría, no nos fue factible determinar la razonabilidad del referido saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

ESPACIO EN BLANCO

6. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no nos proporcionó el detalle de la cuenta "Otras Cuentas por Cobrar" por US\$29,228, saldo que se mantiene desde al año 2017. En razón de esta circunstancia y al no poder aplicar ningún procedimiento de auditoría, no nos fue factible determinar la razonabilidad del referido saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.
7. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, el costo de inventarios puede no ser recuperable si dichos inventarios están dañados, si se han vuelto total o parcialmente obsoletos, o si sus precios de venta han disminuido. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha determinado, en base a un estudio técnico, el importe que sería necesario constituir como provisión para cubrir cualquier pérdida por obsolescencia o desvalorización de sus inventarios de lenta rotación considerando su antigüedad y uso. En virtud de esta circunstancia, no nos fue posible determinar los eventuales efectos sobre los estados financieros adjuntos, que hubieran resultado, si tal estudio se hubiese realizado.
8. La Compañía no coordinó oportunamente nuestra participación en calidad de observadores en la toma física de inventarios efectuada en el año 2018. Los referidos inventarios fueron valorados por parte de la Compañía en US\$134,075, a esa fecha. En razón de esta circunstancia y debido a la naturaleza de los registros contables, no nos fue factible satisfacernos de las cantidades de los referidos inventarios por medio de otros procedimientos de auditoría.
9. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha realizado una toma física de los activos que mantiene como parte de su Maquinaria y equipos por US\$669,284, que le permitan determinar su grado de uso, tampoco han sido valorados a través de un avalúo realizado por un profesional calificado e independiente, para actualizar a valor de mercado el valor de estos bienes. En virtud de esta circunstancia, no nos es posible determinar los efectos sobre los estados financieros adjuntos, que hubieran resultado, si tales procedimientos se hubiesen realizado.
10. Al 31 de diciembre de 2018, el listado de Maquinaria y equipos proporcionado por la Compañía difiere con los saldos registrados en libros en US\$319,456 en el costo histórico y en US\$792,227 en la depreciación acumulada; asimismo, la Compañía no cuenta con un listado completo que incluya a los activos totalmente depreciados. En razón de estas circunstancias, no nos ha sido factible determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.
11. Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de cuentas por pagar a proveedores proporcionado por la Compañía, incluye saldos pendientes de pago por US\$194,851 con una antigüedad mayor a 360 días. En razón de esta situación, no nos fue factible satisfacernos de la liquidación del mencionado saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.
12. Al 31 de diciembre de 2018, los roles de pago proporcionados por la Compañía mantienen un valor de US\$18,170 por concepto de Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IEISS asumido por el empleador, los cuales difieren en US\$57,141 con el saldo en libros de la cuenta "Gastos de Empleo" a esa fecha por US\$75,311. En razón de esta circunstancia, no nos fue factible determinar la razonabilidad del referido saldo y los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.

13. Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más ampliamente en la sección de Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de 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 junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

Otra información

14. La Administración es responsable por la preparación de otra información, la cual comprende el Informe Anual a los Socios 2018 informado por el Gerente General, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.
15. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
16. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
17. Una vez que leamos el Informe Anual a los Socios 2018, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la administración la Compañía.

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos lo siguiente:

18. Tal y como se describe en la Nota 18 a los estados financieros adjuntos, según Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2018-00002439 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de fecha 16 de marzo de 2018, se resolvió excluir y dejar sin efecto a la Compañía ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA., de la Resolución No. 1605 de 05 de julio de 2017, en donde se declaró la inactividad de la Compañía, con domicilio en el cantón Quito.
19. Tal y como se describe en la Nota 19 a los estados financieros adjuntos, según Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2019-00007057 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de fecha 28 de agosto de 2019, se resolvió disponer la liquidación de la Compañía ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA., de acuerdo al tercer considerando de dicha resolución, por encontrarse disuelta de pleno derecho en virtud de la causal prevista en el numeral 6 del artículo 360 de la Ley de Compañías.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

20. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores materiales significativos, debido a fraude o error.
21. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.
22. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor

23. Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de estos estados financieros.
24. Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros también:
 - Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.
 - Obtenemos un entendimiento 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 efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- 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 de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía cese como empresa en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.
25. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría 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 normativos

26. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

IFS Cía. Ltda.
16 de septiembre de 2019
Quito, República del Ecuador
RNAE No. 761



Ing. Vicente Torres L.
Socio
Licencia No. 172852

ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

ÍNDICE DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	13

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo	4	6,610	(9,783)
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	430,297	364,270
Inventarios	6	134,075	157,979
Activos por impuestos corrientes	10	103,863	87,025
Total activos corrientes		<u>674,845</u>	<u>599,491</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Maquinaria y equipos	7	669,284	844,952
Otros activos	8	8,706	5,448
Total activos no corrientes		<u>677,990</u>	<u>850,400</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,352,835</u>	<u>1,449,891</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	830,544	1,138,931
Pasivos por impuestos corrientes	10	175,086	73,058
Obligaciones acumuladas	12	52,994	33,729
Total pasivos corrientes		<u>1,058,624</u>	<u>1,245,718</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Obligaciones por beneficios definidos	13	53,430	49,293
Total pasivos no corrientes		<u>53,430</u>	<u>49,293</u>
Total pasivos		<u>1,112,054</u>	<u>1,295,011</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
	15		
Capital social		2,000	2,000
Reserva legal		3,037	3,037
Reserva facultativa		48,329	48,329
Resultados acumulados		187,415	101,514
Total patrimonio		<u>240,781</u>	<u>154,880</u>
TOTAL		<u>1,352,835</u>	<u>1,449,891</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Román
Gerente General


Ing. Pablo Olaya
Contador General

ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	16	3,965,948	3,829,291
COSTO DE VENTAS	17	<u>2,805,609</u>	<u>2,835,274</u>
MÁRGEN BRUTO		1,160,339	994,017
Gastos de administración y ventas	17	929,399	931,243
Otros gastos, ingresos (neto)		<u>44,608</u>	<u>65,550</u>
Total		<u>974,007</u>	<u>996,793</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>186,332</u>	<u>(2,776)</u>
MENOS:			
Impuesto a la renta corriente	10	<u>117,669</u>	<u>17,238</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>68,663</u>	<u>(20,014)</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Cristian Román
Gerente General



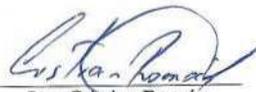
Ing. Pablo Olaya
Contador General

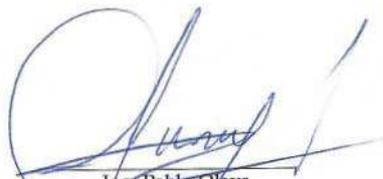
ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)**

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2,000	3,037	48,329	164,507	217,873
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(20,014)	(20,014)
Distribución de dividendos	-	-	-	(43,299)	(43,299)
Ajuste	-	-	-	320	320
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2,000	3,037	48,329	101,514	154,880
Utilidad del ejercicio	-	-	-	68,663	68,663
Impuesto a la renta 2017	-	-	-	17,238	17,238
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>2,000</u>	<u>3,037</u>	<u>48,329</u>	<u>187,415</u>	<u>240,781</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Román
Gerente General


Ing. Pablo Olaya
Contador General

ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	3,835,861	3,782,963
Pagado a proveedores y a empleados	(3,626,250)	(3,661,568)
Intereses pagados	(14,794)	(3,253)
Participación a trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	(117,669)	(17,238)
Otros gastos (ingresos), netos	<u>(29,814)</u>	<u>(62,297)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>47,334</u>	<u>38,607</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de maquinaria y equipos, neta	(27,683)	(81,356)
Disminución (Incremento) de otros activos	<u>(3,258)</u>	<u>44,616</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(30,941)</u>	<u>(36,740)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Distribución de dividendos y flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(42,979)</u>
EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo	16,393	(41,112)
SalDOS al comienzo del año	<u>(9,783)</u>	<u>31,329</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>6,610</u>	<u>(9,783)</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. Cristian Román
Gerente General

Ing. Pablo Olaya
Contador General

ALMEIDA MONTERO CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta (pérdida)	68,663	(20,014)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación maquinaria y equipos	203,351	210,543
Amortización de otros activos		
Provisión de jubilación patronal y desahucio	4,137	7,634
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(130,087)	(46,328)
Inventarios	23,904	(27,105)
Anticipos a proveedores	64,060	-
Activos por impuestos corrientes	(16,838)	(49,952)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(291,149)	(53,105)
Pasivos por impuestos corrientes	102,028	35,742
Obligaciones acumuladas	(13,617)	(18,808)
Participación a trabajadores por pagar	<u>32,882</u>	<u>-</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>47,334</u>	<u>38,607</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Román
Gerente General


Ing. Pablo Olaya
Contador General