

REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 4 de Junio de 2020

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:

REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

Opinión:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y nuestra auditoría ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la empresa REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

4. La administración es responsable de la otra información que no incluye los estados financieros y nuestra correspondiente opinión de auditoría.
5. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.





JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

6. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar en este sentido.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

7. La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.



JEZL

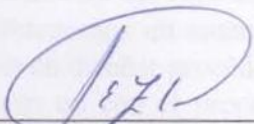
Contadores Auditores

Información para la estrategia

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

10. Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2019 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.


Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N° 710


JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334



JEZL

Contadores Auditores

Información para la estrategia

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida 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 anulación 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración, así como la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas y de las normas de carácter tributario vigentes.

La auditoría incluye el examen a base de pruebas y evidencia que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos de forma que logran una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	75.096	83.432
Cuentas por Cobrar comerciales	5	637.046	754.575
Inventarios	6	1.093.155	906.456
Relacionadas por cobrar	7	558	457
Otras cuentas por cobrar y gastos anticipados	8	13.985	7.305
Anticipos	9	34.845	8.119
Garantías Locales		4.100	2.100
Impuesto anticipados	10, 15	0	3.617
Total Activo Corriente		1.858.785	1.766.061
Activo no Corriente:			
Propiedades, Planta y Equipo	11	195.348	202.828
Impuestos diferidos	16	6.955	5.105
Total Activo no Corriente		202.303	207.933
Total Activos		2.061.088	1.973.994
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores	12	555.277	530.275
Sobregiros bancarios	4	299.251	329.562
Obligaciones con empleados e IESS	13	47.055	30.828
Obligaciones con el fisco	14, 15	24.103	10.968
Relacionadas por pagar	7	0	63.166
Anticipo Clientes		5.404	11.325
Otras cuentas por pagar	17	16.899	11.206
Total Pasivo Corriente		947.989	987.330
Pasivo no Corriente:			
Cuentas por pagar relacionadas Largo Plazo	7	267.560	270.421
Jubilación y Desahucio	18	122.145	112.680
Total Pasivo no Corriente		389.705	383.101
Total Pasivos		1.337.694	1.370.431
Capital Social	21	5.000	5.000
Reservas		12.711	12.711
Resultados Acumulados		705.683	585.852
Total Patrimonio		723.394	603.563
Total Pasivo y Patrimonio		2.061.088	1.973.994

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Milton Guerrero
Gerente General

Ing. Andrea Coba
Contadora General

REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en US Dólares)

		2019	2018
Ventas netas	22	2.838.382	2.583.622
Costo de ventas		(1.984.177)	(1.865.530)
Utilidad bruta en ventas		854.205	718.092
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Ventas	23	(348.875)	(311.832)
Gastos de Administración	24	(327.544)	(295.343)
Total Gastos de Operación		(676.419)	(607.175)
Utilidad (Pérdida) en Operación		177.786	110.917
Otros ingresos (gastos)		12.018	1.303
Utilidad antes impuestos		189.804	112.220
Participación Trabajadores		(28.471)	(16.833)
Impuesto a la Renta	Nota 15	(41.337)	(24.840)
Resultado Neto		119.996	70.547
Otros resultados integrales ingreso (gasto)			
Efecto Jubilación Patronal y desahucio		0	0
Resultados integral total		119.996	70.547

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Milton Guerrón
Gerente General

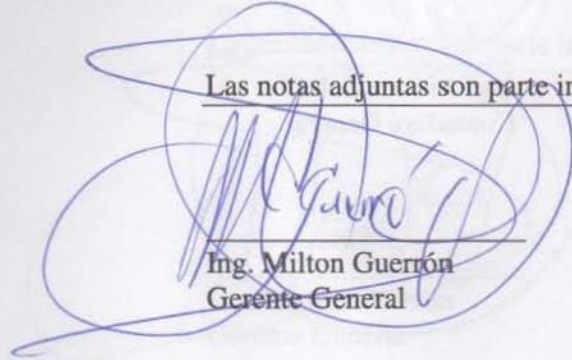
Ing. Andrea Caba
Contadora General

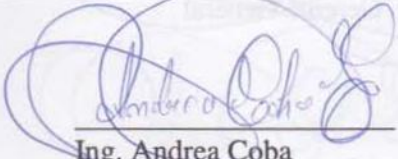
REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2019
Capital social:		
Saldo inicial y final		5.000
Reserva legal:		
Saldo inicial y final		12.711
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	585.852	
Salario digno 2018	(165)	
Resultado del ejercicio	119.996	
Saldo Final		705.683
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2019		723.394

	Movimientos	Saldo al 31-12-2018
Capital social:		
Saldo inicial y final		5.000
Reserva legal:		
Saldo inicial y final		12.711
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	515.411	
Salario digno 2017	(106)	
Resultado del ejercicio	70.547	
Saldo Final		585.852
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2018		603.563

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

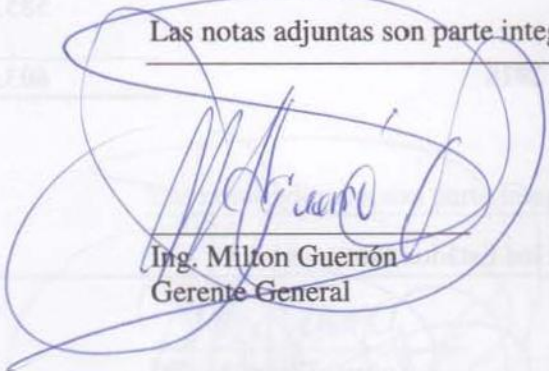

 Ing. Milton Guerrón
 Gerente General

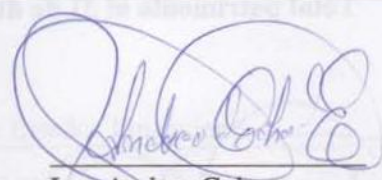

 Ing. Andrea Coba
 Contadora General

REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en US Dólares)

	2019	2018
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	2.946.634	2.476.244
Caja pagada a proveedores y empleados	(2.895.084)	(2.448.724)
Impuestos pagados	(30.662)	(31.090)
Intereses recibidos	1.021	560
Otros egresos neto de otros ingresos	10.996	744
Caja proveniente de (utilizada en) operación	32.905	(2.266)
FLUJO DE CAJA INVERSIONES:		
Compra de activos fijos	(10.931)	(1.240)
Caja utilizada en inversiones	(10.931)	(1.240)
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiros bancarios	(30.310)	(27.353)
Flujo de caja provisto por actividades de financiación	(30.310)	(27.353)
Disminución / Incremento neto de caja	(8.336)	(30.859)
Caja al inicio del año	83.432	114.291
Caja y sus equivalentes al final del año	75.096	83.432

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Milton Guerrón
Gerente General


Ing. Andrea Coba
Contadora General

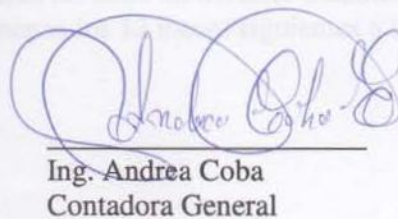
REIMPCONEX COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en US Dólares)

	2019	2018
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	119.996	70.547
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Provisión cuentas incobrables	3.356	3.488
Depreciación	18.411	21.445
Participación trabajadores	28.471	16.833
Impuesto a la renta	41.337	24.840
Provisión beneficios sociales	9.465	20.417
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	108.252	(107.377)
(Aumento) Disminución Inventarios	(186.699)	(219.684)
(Aumento) Disminución Otras cuentas a cobrar y relacionadas	(35.506)	103.320
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	25.002	52.576
Aumento (disminución) Impuesto a la renta por pagar	(30.662)	(31.090)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	4.225	(3.345)
(Disminución) Aumento Otros pasivos	(72.743)	45.764
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES	32.905	(2.266)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Milton Guerrero
Gerente General



Ing. Andrea Coba
Contadora General