

**ACLIMATIC CÍA. LTDA.**

**Estados financieros al 31  
de Diciembre de 2018, junto con el informe de los  
auditores independientes**

## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de  
**ACLIMATIC CÍA. LTDA.**

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **ACLIMATIC CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de 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 importantes, la situación financiera de **ACLIMATIC CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados integrales, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

#### Fundamento de la opinión

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 adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de **ACLIMATIC CÍA. LTDA.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros 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.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de **ACLIMATIC CÍA. LTDA.** de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar **ACLIMATIC CÍA. LTDA.**, o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

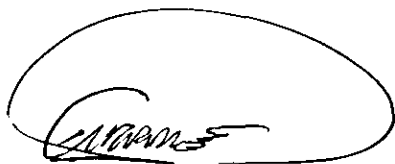
Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **ACLIMATIC CÍA. LTDA.**

## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. 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.

En el **Anexo A**, de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción que se encuentra en la *página 3*, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

RNAE: 060



Juan Carlos Guerra Enríquez  
Representante Legal

William Quinteros Noboa  
Socio de auditoría  
Licencia Profesional No. 29828

Quito, 17 de julio de 2019

## Anexo A

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales 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 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 elusión del 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 eficacia del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de ACLIMATIC CÍA. LTDA. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que ACLIMATIC CÍA. LTDA. deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto; así como la estructura, el contenido, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros contienen las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable


Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**ACLIMATIC CÍA. LTDA.**  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**ACTIVOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Activos Corrientes</u></b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5/ 2.6)	39,289	23,866
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6/ 2.7)	816,459	691,705
Cuentas por Cobrar Relacionadas Corrientes (Nota 26)	-	46,000
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7/ 2.7)	17,415	61,616
Inventarios (Nota 8/ 2.8)	131,997	126,645
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 18.1/ 2.14.1)	30,114	138,256
Otros Activos Corrientes (Nota 9)	<u>10,438</u>	<u>11,105</u>
 Total Activos Corrientes	 1,045,712	 1,099,193
 <b><u>Activos No Corrientes</u></b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales No corrientes (Nota 10/ 2.7)	-	38,187
Propiedad, Planta y Equipo	223,497	204,743
Depreciación Acumulada	<u>(81,048)</u>	<u>(65,480)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo (Nota 11/ 2.9)	142,449	139,263
Activos por Impuestos Diferidos (Nota 18.7/ 2.14.2)	3,761	-
Otros Activos no Corrientes (Nota 12)	<u>1,170</u>	<u>-</u>
 Total Activos No Corrientes	 <u>147,380</u>	 <u>177,450</u>
 Total Activos	 <u><u>1,193,092</u></u>	 <u><u>1,276,643</u></u>

  
Fabrizio Larrea Estebanez  
Gerente General

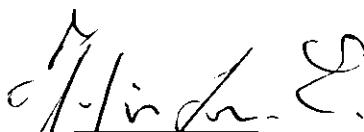
  
Mijal Páez Páez  
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 30 son parte integrante de estos estados financieros.

**ACLIMATIC CÍA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**  
**(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>		
Sobregiro Bancario (Nota 13)	2,733	-
Obligaciones Financieras Corrientes (Nota 14/2.11)	-	31,240
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 15/ 2.12)	452,710	429,306
Cuentas por Pagar Relacionadas Corrientes (Nota 26)	-	186,649
Otras Cuentas por Pagar (Nota 16/2.12)	118,092	246,233
Provisiones Corrientes (Nota 17/ 2.13)	45,664	43,026
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 18.2/ 2.14.1)	30,719	38,604
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>649,918</b>	<b>975,058</b>
<b><u>Pasivos No Corrientes</u></b>		
Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes	34,462	-
Pasivos de Contrato (Nota 19)	238,378	13,190
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 20/ 2.15)	109,472	88,585
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>382,312</b>	<b>101,775</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>1,032,230</b>	<b>1,076,833</b>
<b><u>Patrimonio de los Socios</u></b> (Nota 22)		
Capital Social	50,000	50,000
Reserva Legal	2,418	469
Otros Resultados Integrales	66	13,784
Resultados Acumulados	92,455	110,319
Resultado Neto del Ejercicio	15,923	25,238
<b>Total Patrimonio de los Socios</b>	<b>160,862</b>	<b>199,810</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio de Socios</b>	<b><u>1,193,092</u></b>	<b><u>1,276,643</u></b>

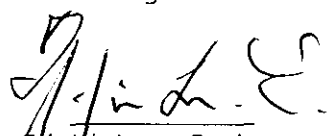
  
**Fabrizio Larrea Estebanez**  
**Gerente General**

  
**Mijal Pino Páez**  
**Contador General**

Las notas adjuntas del 1 al 30 son parte integrante de estos estados financieros.

**ACLIMATIC CÍA. LTDA.**  
**Estado de Resultados Integral**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Ingresos y Costos Operacionales</u></b>		
Ingresos Operacionales (Nota 23/ 2.16)	2,931,499	2,586,351
Costo de Ventas (Nota 24/ 2.17)	<u>(2,351,622)</u>	<u>(2,128,526)</u>
Utilidad Bruta en Ventas	579,877	457,825
<b><u>Gastos Operacionales</u></b> (Nota 24/2.17)		
Gastos de Administración	(451,072)	(371,238)
Gastos de Ventas	(79,447)	(73,869)
Gastos Financieros	<u>(31,252)</u>	<u>(24,265)</u>
Total Gastos Operacionales	<u>(561,771)</u>	<u>(469,372)</u>
Resultado en Operaciones	18,106	(11,547)
<b><u>Otros Ingresos (Egresos)</u></b> (Nota 25)		
Otros Ingresos	84,890	72,612
Otros (Egresos)	<u>(58,391)</u>	<u>(17,462)</u>
Total Otros, Neto	<u>26,499</u>	<u>55,150</u>
Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias	44,605	43,603
<b><u>Impuestos a las Ganancias</u></b> (Nota 18.3/2.14.3)		
Impuesto a la Renta Corriente	(30,494)	(17,653)
(Gasto)/Ingreso por Impuestos Diferidos	<u>3,761</u>	<u>(712)</u>
Total Impuesto a las Ganancias	<u>(26,733)</u>	<u>(18,365)</u>
Resultado Neto del Ejercicio	17,872	25,238
<b><u>Otros Resultados Integrales</u></b>		
Pérdidas Actuariales	<u>(13,718)</u>	<u>(5,765)</u>
Resultado Integral Total	<u>4,154</u>	<u>19,473</u>

  
 Fabrizio Larrea Estebanez  
 Gerente General

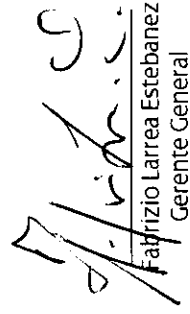
  
 Mijal Fino Páez  
 Contador General

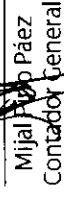
Las notas adjuntas del 1 al 30 son parte integrante de estos estados financieros.

**ACLIMATIC CIA. LTDA.**

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios  
Años terminados Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados			Resultado Neto del Ejercicio	Total
					Resultados Acumulados	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados		
				Pérdidas o Ganancias Actuariales	Resultados Acumulados	Adopción NIIF			
Saldos al 31 de Diciembre de 2016 (No Auditado)	400	49,600	469	20,032	200,473	(85,272)	7,951	193,653	
Apropiación de Resultados	-	-	-	-	7,951	-	(7,951)	-	-
Ajuste de Participación a Trabajadores del Periodo 2016	-	-	-	-	(4,590)	-	-	(4,590)	-
Aumento de Capital	49,600	(49,600)	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Impuestos Diferidos	-	-	-	-	(8,726)	-	-	(8,726)	-
Reclasificación Otro Resultado Integral de Periodos Anteriores	-	-	-	(483)	483	-	-	-	-
Resultado Integral Total	-	-	-	(5,765)	-	-	25,238	19,473	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	50,000	-	469	13,784	195,591	(85,272)	25,238	199,810	-
Apropiación de Resultados	-	-	-	-	25,238	-	(25,238)	-	-
Baja de Crédito Tributario de Periodos Anteriores	-	-	-	-	(43,102)	-	-	(43,102)	-
Resultado Integral Total	-	-	-	(13,718)	-	-	17,872	4,154	-
Apropiación de Reserva Legal	-	-	1,949	-	-	-	(1,949)	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	50,000	-	2,418	66	177,727	(85,272)	15,923	160,862	-

  
Fabrizio Larrea Estebanez  
Gerente General


  
Mijal Páez  
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 30 son parte integrante de estos estados financieros.



ACLIMATIC CÍA. LTDA.  
Estados de Flujos de Efectivo  
Años Terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2018	2017
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u></b>		
Recibido de Clientes	2,705,021	2,645,576
Pago a Proveedores, Empleados y Terceros	(2,611,025)	(2,548,684)
Otros Ingresos (Gastos)	25,041	(46,384)
Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Operación	119,037	50,508
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u></b>		
(Adquisición) de Propiedad, Planta y Equipos, Neto	(19,484)	(1,696)
Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión	(19,484)	(1,696)
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u></b>		
Pago de Préstamos con Compañías Relacionadas	(55,623)	(34,981)
Pago y Recibido de Obligaciones Financieras, Neto	(28,507)	2,372
Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Financiamiento	(84,130)	(32,609)
Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	15,423	16,203
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	23,866	7,663
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	39,289	23,866

  
Fabrizio Larrea Estebanez  
Gerente General

  
Mijal Pino Páez  
Contador General

Las notas adjuntas del 1 al 30 son parte integrante de estos estados financieros.