

ACLIMATIC CÍA. LTDA.

Estados financieros al 31  
de Diciembre de 2019, junto con el informe de los  
auditores independientes

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los 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 2019, 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 esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables y otra información explicativa.

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 2019, así como los resultados integrales, y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (PYMES 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 acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador 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.

Párrafo de énfasis

Según se menciona en la Nota 30 a los estados financieros, con fecha 16 de marzo de 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción en todo el territorio nacional, con el objeto de evitar un contagio masivo del coronavirus por la declaratoria de pandemia de COVID – 19 por parte de la Organización Mundial de la Salud. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos importantes por la crisis de salud, lo que ha generado una afectación en la producción, creando trastornos en la cadena de suministros y en el mercado en general, en tal circunstancia, una recesión mundial es una posibilidad evidente. A la fecha de emisión de nuestro informe, no se ha podido valorar el impacto sobre los estados financieros por causa de la suspensión de la jornada presencial de trabajo, lo que implica que los costos fijos sean cubiertos sin la generación de ingresos. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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

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 las pequeñas y medianas empresas (PYMES para las PYMES), y del control interno que la administración 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 administración es responsable de evaluar la capacidad de ACLIMATIC CÍA. LTDA. de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración 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 compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de ACLIMATIC CÍA. LTDA.

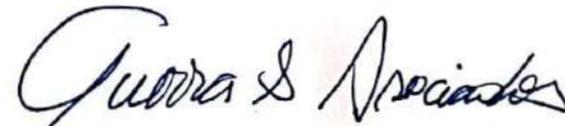
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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 incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores 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 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019, se emite por separado.

  
GUERRA Y ASOCIADOS CIA LTDA - RNAE: 060



JUAN CARLOS GUERRA ENRÍQUEZ  
SOCIO - GERENTE GENERAL

  
WILLIAM QUINTEROS NOBOA  
SOCIO DE AUDITORÍA

Quito, 09 de Mayo de 2020

## 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 lo apropiado de las políticas contables aplicadas 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 negocio en marcha 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 negocio en marcha. 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 futuros pueden ser causa de que el ACLIMATIC CÍA. LTDA. no continúe como un negocio en marcha.
- 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 planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

## ÍNDICE

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR AUDITORES INDEPENDIENTES .....	1
Anexo A.....	3
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS .....	6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL .....	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	9
Nota 1 - Identificación de la compañía y actividad económica.....	10
Nota 2 - Resumen de las políticas contables significativas.....	10
Nota 3 - Administración de riesgos.....	17
Nota 4 - Instrumentos financieros.....	19
Nota 5 - Efectivo y equivalentes de efectivo.....	19
Nota 6 - Cuentas comerciales por cobrar .....	20
Nota 7 - Otras cuentas por cobrar.....	21
Nota 8 - Inventarios.....	21
Nota 9 - Activos no corrientes mantenidos para la venta.....	21
Nota 10 - Otros activos corrientes .....	22
Nota 11 - Propiedad, planta y equipo .....	22
Nota 12 - Activos intangibles.....	24
Nota 13 - Otros activos no corrientes .....	24
Nota 14 - Sobregiros corrientes.....	24
Nota 15 - Obligaciones financieras .....	24
Nota 16 - Cuentas comerciales por pagar .....	25
Nota 17 - Otras cuentas por pagar .....	25
Nota 18 - Provisiones corrientes.....	25
Nota 19 - Impuestos.....	26
Nota 20 - Pasivo de contrato corriente .....	30
Nota 21 - Obligaciones financieras no corrientes.....	30
Nota 22 - Pasivos de contrato no corrientes .....	30
Nota 23 - Obligaciones por beneficios definidos .....	31
Nota 24 - Patrimonio .....	32
Nota 25 - Ingresos ordinarios .....	32
Nota 26 - Costo y gastos por su naturaleza.....	33
Nota 27 - Otros ingresos y otros egresos .....	34
Nota 28 - Transacciones con partes relacionadas .....	34
Nota 29 - Contratos suscritos, garantías, avales y actos legales .....	35
Nota 30 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa .....	36
Nota 31 - Aprobación de los estados financieros.....	37

ACLIMATIC CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS

	2019	2018
<i>Activos Corrientes</i>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 5/2.6)	21,995	39,289
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 6/2.7)	1,009,904	816,459
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 7/2.7)	74,402	17,415
Inventarios (Nota 8/2.8)	112,320	131,997
Activos por Impuestos Corrientes (Nota 19.1/2.14.1)	73,443	30,114
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta (Nota 9)	11,268	-
Otros Activos Corrientes (Nota 10)	14,916	10,438
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>1,318,248</b>	<b>1,045,712</b>
<i>Activos no Corrientes</i>		
Propiedad, Planta y Equipo (Nota 11/2.9)	190,165	142,449
Activos Intangibles (Nota 12)	630	1,170
Otros Activos no Corrientes (Nota 13),	13,039	-
Activos por Impuestos Diferidos (Nota 19.7/2.14.2)	15,041	3,761
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>218,875</b>	<b>147,380</b>
<b>Total Activos</b>	<b>1,537,123</b>	<b>1,193,092</b>

  
 Fabrizio Larrea Estébanez  
 Gerente General

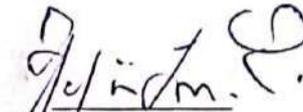
  
 Mijail Pino Páez  
 Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 31 son parte integrante de estos estados financieros.*

ACLIMATIC CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

	2019	2018
<i>Pasivos Corrientes</i>		
Sobregiros (Nota 14)	-	2,733
Obligaciones Financieras Corrientes (Nota 15/2.11)	89,170	64,976
Cuentas Comerciales por Pagar (Nota 16/2.12)	564,374	387,734
Cuentas Relacionadas por Pagar (Nota 28.1)	60,911	-
Otras Cuentas por Pagar (Nota 17/2.12)	250,641	36,906
Provisiones Corrientes (Nota 18/2.13)	44,388	43,119
Pasivos por Impuestos Corrientes (Nota 19.2/2.14.1)	36,942	30,719
Pasivos de Contratos Corrientes (Nota 20)	37,391	83,731
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>1,083,817</b>	<b>649,918</b>
<i>Pasivos no Corrientes</i>		
Obligaciones Financieras no Corrientes (Nota 21/2.11)	76,755	-
Cuentas Relacionadas por Pagar no Corrientes (Nota 28.1)	55,345	34,462
Pasivos de Contratos no Corrientes (Nota 22)	50,000	238,378
Obligaciones por Beneficios Definidos (Nota 23/2.15.1)	125,994	109,472
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>308,094</b>	<b>382,312</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>1,391,911</b>	<b>1,032,230</b>
<i>Patrimonio (Nota 24)</i>		
Capital Social	50,000	50,000
Reservas	2,475	2,418
Resultados Acumulados	87,708	92,521
Resultado Neto del Ejercicio	5,029	15,923
<b>Total Patrimonio</b>	<b>145,212</b>	<b>160,862</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1,537,123</b>	<b>1,193,092</b>

  
Fabrizio Larrea Estébanez  
Gerente General

  
Mijail Pino Páez  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 31 son parte integrante de estos estados financieros.*

ACLIMATIC CÍA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

	2019	2018
<i>Ingresos y Costos Ordinarios</i>		
Ingresos Ordinarios (Nota 25/2.16)	3,024,519	2,931,499
Costo de Ventas (Nota 26/2.17)	(1,892,896)	(2,351,622)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>1,131,623</b>	<b>579,877</b>
<i>Gastos Operacionales</i> (Nota 26/2.17)		
Gastos de Administración	(1,039,314)	(451,072)
Gastos de Ventas	(105,818)	(79,447)
Gastos Financieros	(40,936)	(31,252)
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>(1,186,068)</b>	<b>(561,771)</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(54,445)</b>	<b>18,106</b>
Otros Ingresos (Nota 27)	79,163	84,890
Otros Egresos (Nota 27)	(14,348)	(58,391)
<b>Total Otros, Neto</b>	<b>64,815</b>	<b>26,499</b>
<b>Resultado antes de Impuesto a las Ganancias</b>	<b>10,370</b>	<b>44,605</b>
<i>Impuesto a las Ganancias</i>		
Ingreso/(Gastos) por Impuesto a las Ganancias (Nota 19.3/2.14.3)	(5,284)	(26,733)
<b>Resultado Neto del Ejercicio</b>	<b>5,086</b>	<b>17,872</b>
<i>Otros Resultados Integrales</i>		
Ganancias y Pérdidas Actuariales	(5,614)	(13,718)
Impuestos Diferidos de Ganancias y Pérdidas Actuariales	7,336	-
<b>Total Otros Resultados Integrales</b>	<b>1,722</b>	<b>(13,718)</b>
<b>Resultado Neto del Ejercicio</b>	<b>6,808</b>	<b>4,154</b>

  
 Fabrizio Larrea Estébanez  
 Gerente General

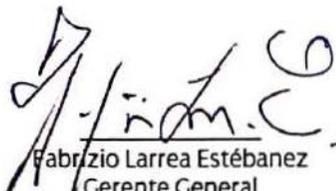
  
 Mijail Pino Páez  
 Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 31 son parte integrante de estos estados financieros.*

ACLIMATIC CÍA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO  
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<i>Resultados Acumulados</i>						<i>Total</i>
	<i>Capital Social</i>	<i>Reserva Legal</i>	<i>Otros Resultados Integrales</i>	<i>Resultados Acumulados</i>	<i>Resultados de Adopción NIIF</i>	<i>Resultado Neto del Ejercicio</i>	
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2017</b>	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 Reserva Legal	-	1,949	-	-	-	(1,949)	-
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2018</b>	50,000	2,418	66	177,727	(85,272)	15,923	160,862
Apropiación de Resultados	-	-	-	15,923	-	(15,923)	-
Ajuste Baja de Cuentas Incobrables	-	-	-	(22,458)	-	-	(22,458)
Resultado Integral Total	-	-	1,722	-	-	5,086	6,808
Apropiación Reserva Legal	-	57	-	-	-	(57)	-
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2019</b>	50,000	2,475	1,788	171,192	(85,272)	5,029	145,212

  
Fabrizio Larrea Estébanez  
Gerente General

  
Milán Pino Páez  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 31 son parte integrante de estos estados financieros.*

ACLIMATIC CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	2019	2018
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Recibido de Clientes	2,648,845	2,705,021
Pagado a Proveedores, Empleados y Terceros	(2,707,048)	(2,611,025)
Otros Ingresos (Gastos)	(59,373)	25,041
<b>Efectivo Neto (Utilizado en) Proveniente de las Actividades de Operación</b>	<b>(117,576)</b>	<b>119,037</b>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo, neto	(81,665)	(19,484)
Recibido de Activo Disponible para la Venta	1,937	-
<b>Efectivo Neto (Utilizado en) las Actividades de Inversión</b>	<b>(79,728)</b>	<b>(19,484)</b>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Recibido y Pago de Obligaciones Financieras, Neto	98,216	(28,507)
Recibido y (Pago) de Préstamos con Accionistas; Neto	81,794	(55,623)
<b>Efectivo Neto Proveniente (Utilizado en) las Actividades de Financiamiento</b>	<b>180,010</b>	<b>(84,130)</b>
<b>(Disminución) Aumento del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>(17,294)</b>	<b>15,423</b>
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Año	39,289	23,866
Saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	21,995	39,289

  
Fabrizio Larrea Estébanez  
Gerente General

  
Mijail Pineda Páez  
Contador General

*Las notas adjuntas del 1 al 31 son parte integrante de estos estados financieros.*