

**COMERCIO Y ANEXOS  
COMANEX CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017,  
con opinión de los auditores independientes.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Socios de:

**COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.****Opinión**

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES.

**Responsabilidad del auditor**

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.

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

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.
- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.
- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa,

- estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. 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 funcionamiento.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

#### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

#### **Otros Asuntos**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 no fueron auditados por nosotros ni por otros auditores debido a que no existía la obligatoriedad legal para hacerlo.

La Compañía mantuvo operaciones hasta el mes de octubre del 2017, por lo que tuvo que prescindir de los servicios de sus colaboradores, además gran parte del equipo que servía para prestar sus servicios ha sido vendido. La Administración no ha tomado una decisión respecto a la continuidad de la Compañía como negocio en marcha.

EtF-Ec Auditores S.A.  
Quito, abril 24 2018  
Registro No. 680

  
Nancy Prohno  
Licencia No. 29431

**COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Expresador en U.S. dólares

		31 de Diciembre 2017	2016 No. 2016000
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		4,761	57,371
Efectivo			1,347
<b>Activos financieros</b>		2,963	57,024
Cuentas por cobrar (clientes y otros)		1,347	25,000
Otras cuentas por cobrar		1,616	32,024
Inventarios		18,178	22,000
Activos por impuestos corrientes		18,178	22,000
<b>Total activos corrientes</b>		<u>47,070</u>	<u>118,371</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		12,819	127,423
Propiedades, planta y equipo			127
Activos intangibles			662,741
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>12,819</u>	<u>790,101</u>
<b>Total activos</b>		<u>60,889</u>	<u>908,472</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		49,241	84,119
Cuentas por pagar (proveedores)			21,000
Cuentas por pagar (reclamaciones)		2,114	1,000
Otras cuentas por pagar		24	1,119
Pasivos por impuestos corrientes			4,800
Beneficios empresariales por pagar		1,899	1,200
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>49,241</u>	<u>91,128</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		11,972	37,291
Beneficios empresariales por pagar		11,972	37,291
Pasivos por impuestos diferidos		28,022	42,411
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>39,994</u>	<u>79,702</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		1,056	298
Capital social		100	100
Reservas		956	198
Otros resultados integrados		544,817	54,110
Reservados aplicables (100)		100	100
Reservados acumulados		31,117	31,117
Resultado del ejercicio		158,817	158,817
<b>Total patrimonio</b>		<u>1,056</u>	<u>298</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>60,889</u>	<u>908,472</u>

*[Firma]*  
 Dra. Yolanda Castro  
 Gerente General

*[Firma]*  
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros

**COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre 2017	2016 No. trimestre
Ingresos de actividades ordinarias	1	128,464	117,881
Costos de ventas	2	(42,192)	(47,774)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>86,272</u>	<u>70,107</u>
Costos de depreciación y amort.	3	(249,927)	(222,915)
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<u>(163,655)</u>	<u>(152,808)</u>
Otros ingresos y gastos			27,711
Gastos financieros		(44,917)	(20,144)
Otros gastos menos de ingresos			(2,471)
<b>PERDIDA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y AJUSTES</b>			<u>(180,882)</u>
Impuesto impuesto a la renta	4		(4,487)
Contratos	5	(44)	251
Diferido	6		(1,327)
<b>Perdida del periodo</b>		<u>120,477</u>	<u>(1,383)</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRADOS</b>			<u>487</u>
Comercializables			487
<b>Total resultados integrales del año</b>		<u>120,477</u>	<u>404</u>
Resultados integrales atribuibles a los propietarios		<u>120,477</u>	<u>404</u>

  
 Director General

  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros.

COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresados en U.S. dólares

Descripción	Años	Capital pagado	Reservas	Resultados acumulados		Reservas devaluación depreciación amortización	Total
				Compartido porcentaje de reservas	Resultado del año anterior		
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>							
	2015	1,200	600	750	80,156	72,635	344,831
Perdidas por revaluación							
			492		(7,835)	(2,425)	(454)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016 (por equilibrio)</b>							
	2016	1,200	600	1,192	7,681	1,792	344,831
Perdidas por revaluación							
					(1,112)	(4,529)	(113,877)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>							
	2017	1,200	600	1,192	6,569	(128,677)	344,831
							376,893

*Dr. Yvan de la Cruz*  
 Director General

*Dr. Mario Paz*  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

**COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	2017	31 de Diciembre 2016 (No auditado)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	332,091	423,019
Pagado a proveedores y empleados	(586,969)	(450,574)
Proveniente de otros	172,885	59,138
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>	<b>(81,993)</b>	<b>31,583</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Proveniente de (utilizado en) venta de equipo	72,569	(3,164)
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>72,569</b>	<b>(3,164)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Utilizado en otras obligaciones financieras	(24,437)	(22,907)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(24,437)</b>	<b>(22,907)</b>
<b>EFECTIVO:</b>		
Disminución/incremento neto durante el año	(33,861)	5,512
Saldo al comienzo del año	37,951	32,439
<b>Saldo al final del año</b>	<b>4,090</b>	<b>37,951</b>

(Continúa...)

**COMERCIO Y ANEXOS COMANEX CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2017	2016 (No audited)
<b>CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN PRONIVIENTOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Resultado neto	241	2,027
Ajustes para conciliar la ganancia neto con el efectivo neto utilizado en pronivientos de actividades de operación:		
Depreciaciones	2,477	2,011
Amortizaciones	31,124	2,477
Provisiones sobre cuentas por cobrar	11,318	-
Beneficios empleados	-	164
Interés y pago de propiedades e impuestos	15,922	-
Impuesto a la renta corriente e diferido	587	-
Cambios en activo y pasivo:		
Cuentas por cobrar (deudas por mercancías)	(4,712)	(4,107)
Otros cuentas por cobrar	121,327	11,362
Inventarios	18,181	(4,427)
Activo por impuestos corriente	(3,320)	(1,124)
Cuentas por pagar (deudas)	(2,334)	(11,457)
Otros cuentas por pagar	(1,017)	(2,411)
Impuestos por pagar	(4,111)	(4,111)
Beneficios empleados	4,124	(1,477)
<b>Efectivo neto utilizado en pronivientos de actividades de operación</b>	<b>81,912</b>	<b>51,582</b>

*Ernesto Augusto Brata*  
 Gerente General

*Carlos Viteri*  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros