
ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

EN EL

País de los Estados Unidos

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S. A.

Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

CON EL INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estados Unidos

1234 Calle de Estados Unidos de América (E.U.A.)

Normas Internacionales de Información Financiera

Región Libre de Comercio de

País de los Estados Unidos

1234 Calle de Estados Unidos de América

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S. A.

ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8-9
Notas a los estados financieros	10-36

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	- Registro Único de Contribuyente
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.:

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativa y otras notas explicativas. Es primer año de auditoria externa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos descrito en la sección "**Fundamentos de la Opinión**", presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.**, al 31 de diciembre del 2018; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera, así como con disposiciones establecidas por entes de control.

2. Fundamento de la opinión

Hemos realizado nuestra auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en concordancia con el Código de Ética emitido por el "IASB", y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de **ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de **ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.**, es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración pretenda liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista. El Directorio o gobierno corporativo de la entidad es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.



4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros

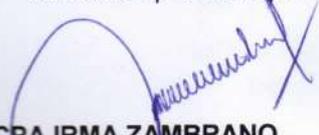
Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así como las disposiciones emitidas por SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, a través de su "REGLAMENTO SOBRE AUDITORIA EXTERNA", emitido mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 - Registro Oficial 879 de 11-nov.-2016:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material 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 un 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 vulneración de 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa 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. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de **ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria.


CPA IRMA ZAMBRANO
Representante Legal

AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA.
SRNAE No. 1019

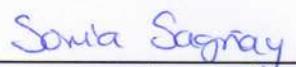
Dirección: La Garzota, Av. Guillermo Pareja, Mz. 14 Sl. 12
Fecha: Guayaquil 30 de Marzo 2019

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

<u>NOTAS</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	ACTIVO CORRIENTE		
6	Efectivo y equivalentes al efectivo	19,136	17,495
7	Activos financieros	90,793	89,302
8	Servicios y otros pagos anticipados	936	-
9	Inventario	306,463	185,000
10	Activos por Impuestos Corrientes	42,536	21,829
	Total activo corriente	US\$ 459,865	313,626
	ACTIVO NO CORRIENTE		
11	Propiedad Planta y Equipo	61,383	89,564
12	Activos Financieros a L/P	234,546	137,538
	Total activo no corriente	295,929	227,102
	Total Activo	US\$ 755,794	540,728
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	PASIVO CORRIENTE		
13	Cuentas por pagar	57,011	18,317
14	Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	143,035	84,610
15	Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	15,846	9,193
	Total Pasivo Corriente	US\$ 215,893	112,121
16	Pasivo No Corrientes	216,533	116,256
	Total Pasivo No Corriente	216,533	116,256
	Total Pasivos	432,425	228,377
	PATRIMONIO		
17	Capital social	8,000	8,000
	Aportes para futuras capitalizaciones	65,768	65,768
	Resultados Acumulados	245,308	217,366
	Adopción NIIF por 1era vez	(6,725)	(6,725)
	Resultado del ejercicio	11,018	27,942
	Total patrimonio	US\$ 323,369	312,351
	Total Pasivo y Patrimonio	US\$ 755,794	540,728


HECTOR ARTEAGA ZAMBRANO
GERENTE GENERAL

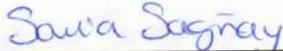

SONIA SAGÑAY SAGÑAY
CONTADOR GENERAL

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

<u>Estado de Resultados</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas 12%	614,027	583,677
Ventas 0%	15,045	15,518
US\$	629,072	599,195
Costos de venta y producción	(348,889)	(253,887)
US\$	280,183	345,308
Gastos administrativos y ventas	197,145	308,845
Otros gastos	21,396	7,002
Gastos financieros	39,050	10,154
US\$	257,592	326,001
Resultados del ejercicio	US\$ 22,591	19,307
(-)15% Participación de trabajadores	(3,389)	(2,896)
Gastos no deducibles		19,412
(-)22% Impuesto a la Renta	(8,185)	(7,881)
Resultado integral	US\$ 11,018	27,942


HECTOR ARTEAGA ZAMBRANO
GERENTE GENERAL


SONIA SAGÑAY SAGÑAY
CONTADOR GENERAL

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
 (Expresados en Dólares)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

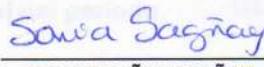
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación
 Actividades de Inversión - Activos no Financieros

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresados en Dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Fut. Capitalización</u>	<u>Adopción NIIF 1 era Vez</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	8,000	65,768	(6,725)	186,288	31,078	284,409
Transferencia a resultados acumulados				31,078	(31,078)	-
Resultados del ejercicio					27,942	27,942
Saldos al 31 de diciembre del 2017	8,000	65,768	(6,725)	217,366	27,942	312,351
Transferencia a resultados acumulados				27,942	(27,942)	-
Resultados del ejercicio					11,018	11,018
Saldos al 31 de diciembre del 2018	8,000	65,768	(6,725)	245,308	11,018	323,369


 HECTOR ARTEAGA ZÁMBRANO
 GERENTE GENERAL


 SONIA SAGÑAY SAGÑAY
 CONTADOR GENERAL

ALMACÉN ELECTRICO H.A.Z. S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

2018

Flujo de Efectivo de Actividades de Operación

Activos financieros - recibidos de clientes	627,581
Incremento de pagos anticipados	(936)
Inventario	(121,463)
Activos por impuestos corrientes	(20,708)
Activos Financieros L/P	(97,008)
Cuentas por pagar y pagos a proveedores	(539,606)
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	58,425
Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	6,653
Participación a trabajadores	(3,389)
Impuesto a la Renta	(8,185)
Total Flujo de Efectivo de Actividades de Operación	US\$ (98,636)

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión

Propiedad Planta y Equipo	-
Ajuste en Activos	-
Total Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión	US\$ -

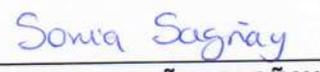
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento

Obligaciones con Instituciones financieras	100,277
Total Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento	US\$ 100,277

Aumento (Disminución) neto del efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	17,495
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	US\$ 19,136


HECTOR ARTEAGA ZAMBRANO
GERENTE GENERAL


SONIA SAGÑAY SAGÑAY
CONTADOR GENERAL

ALMACÉN ELÉCTRICO H.A.Z. S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en Dólares)

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO: 2018

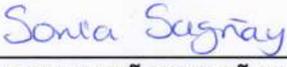
Activos financieros al inicio del periodo	89,302
Ventas del ejercicio	629,072
Activos financieros al final del periodo	<u>(90,793)</u>
	US\$ 627,581

Cuentas y documentos por pagar al inicio del periodo	18,317
Pagos del periodo	578,300
Cuentas y documentos por pagar al final del periodo	<u>(57,011)</u>
	US\$ 539,606

Efecto	US\$ 87,975
---------------	--------------------

Otros Ingresos	
Incremento de pagos anticipados	(936)
Incremento de Inventario	(121,463)
Activos por impuestos corrientes	(20,708)
Activos Financieros L/P	(97,008)
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	58,425
Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	6,653
Participación a trabajadores	(3,389)
Impuesto a la Renta	(8,185)
Obligaciones con Instituciones financieras	<u>100,277</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	US\$ <u>1,641</u>


HECTOR ARTEAGA ZAMBRANO
GERENTE GENERAL


SONIA SAGÑAY SAGÑAY
CONTADOR GENERAL

