

ENTALPIA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Con el Informe del Auditor Independiente

ENTALPIA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Con el Informe del Auditor Independiente

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integral
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento.
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera.
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América.
Compañía	-	ENTALPIA S. A.

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja Etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayas- Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 8013575 Celular: 0984166930 E-mail: candelario_terani@hotmail.com
---	-------------------------------	--

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:
ENTALPIA S. A.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de ENTALPIA S. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ENTALPIA S. A., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamento de la Opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad 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 Mi Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

4. La administración de ENTALPIA S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

6. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto a los años 2018 y 2017. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
7. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de ENTALPIA S. A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ENTALPIA S. A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

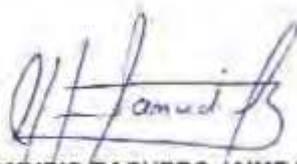
Informe sobre otros requisitos legales

8. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de ENTALPIA S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.
9. A la fecha de este informe ENTALPIA S. A., no ha presentado los Anexos del A-1 al A- 25 para la Preparación del Informe de Cumplimiento Tributario por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, la fecha de su presentación se venció el 12 de Julio del 2018.

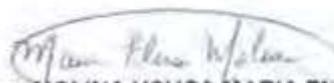

C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, 31 de Mayo del 2019

ENTALPIA S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.739	9.547
Activos Financieros	4	83.187	232.937
Activos por impuestos corrientes	5	290.375	286.014
Existencias	6	686.715	105.325
Pagos Anticipados		9.477	-
Anticipo a Proveedores	7	69.703	314.378
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.123.196</u>	<u>948.201</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones	8	34.887	-
Maquinarias, muebles, vehículos y equipos netos	9	91.746	142.218
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>126.434</u>	<u>142.218</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.249.630</u>	<u>1.090.418</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	10	51.666	235.543
Pasivos Financieros	11	438.620	306.067
Pasivos por impuestos corrientes	12	96.953	-
Gastos Acumulados por Pagar	13	90.273	59.009
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>677.511</u>	<u>600.619</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	10	28.004	-
Cuentas por Pagar Accionista	14	212.848	159.347
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>240.852</u>	<u>159.347</u>
TOTAL PASIVOS		<u>918.163</u>	<u>759.966</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	150.000	150.000
Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	15	(74.000)	(74.000)
Aporte de socios para futura capitalizaciones	15	46.023	46.023
Reserva legal	16	32.217	32.217
Resultados acumulados	17	178.212	383.338
Resultado del ejercicio		1.014	(207.126)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>331.466</u>	<u>330.452</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.249.630</u>	<u>1.090.418</u>



Ing. SAMUDIO BAQUERO JAIME HERNANDO
Gerente General



Sra. MOLINA USHCA MARIA ELENA
Contador

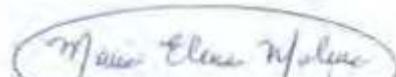
Véanse las notas a los estados financieros.

ENTALPIA S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017
<u>Ingresos de actividades ordinarias:</u>			
Ingresos netos por actividades ordinarias		924.487	1.829.980
Costo de ventas		(569.465)	(1.642.573)
Utilidad bruta		355.023	187.407
Gastos de administración, ventas		(305.008)	(363.593)
Pérdida en Venta de Maquinarias		(7.487)	
Otros ingresos		5.776	3.025
Utilidad operativa		48.303	(173.161)
Gastos financieros		(29.983)	(33.965)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		18.320	(207.126)
Participación de trabajadores	18	(2.748)	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		15.572	(207.126)
Impuesto a la Renta por Anticipo Determinado	18	(14.558)	-
Resultado neto de ejercicio		1.014	(207.126)



Ing. SAMUDIO BAQUERO JAIME HERNANDO
Gerente General



Sra. MOLINA USHCA MARIA ELENA
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

ENTALPIA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Aporte de Socios para Futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>76.000</u>	<u>283.486</u>	<u>29.141</u>	<u>497.448</u>	<u>886.076</u>
Apropiación de reserva legal			3.078		3.078
Resultado del ejercicio				27.884	27.884
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>76.000</u>	<u>283.486</u>	<u>32.217</u>	<u>525.132</u>	<u>916.835</u>
Retiro accionistas		(237.463)			(237.463)
Pago de dividendos				(141.794)	(141.794)
Resultado del ejercicio				(207.126)	(207.126)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	<u>76.000</u>	<u>46.023</u>	<u>32.217</u>	<u>176.212</u>	<u>330.452</u>
Resultado del ejercicio				1.014	1.014
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	<u>76.000</u>	<u>46.023</u>	<u>32.217</u>	<u>177.226</u>	<u>331.466</u>

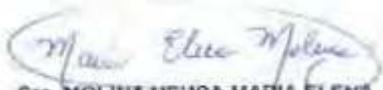
Ing. SAMUDIO BAQUERO JAIME HERNANDO
Gerente General

Srta. MOLINA USHCA MARIA ELENA
Contador

ENTALPIA S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	2018	2017
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	1.370.012	2.295.967
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(323.311)	(357.699)
Otros pagos por actividades de operación	100.751	0
Intereses pagados	29.993	33.962
Otras entradas(salidas) de efectivo	6.001	3.025
Flujos de efectivo de las actividades de operación	78.041	38.639
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	25.614	265.639
Otras entradas(salidas) de efectivo	34.667	-
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	9.073	265.639
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos bancarios	28.004	47.641
Pago de dividendos	0	(41.734)
Otras entradas(salidas) de efectivo	53.301	78.116
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	81.305	172.270
Aumento (disminución) neto en efectivo	6.809	4.731
Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo	9.548	4.817
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	3.739	9.548
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Resultado Neto	10.430	(287.126)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	24.858	41.085
Ajuste por partidas que no requieren desembolso	7.487	0
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(4.556)	0
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(3.746)	0
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	169.749	465.987
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	(360)	(5.542)
(Incremento) disminución en existencias	(91.899)	156.879
(Incremento) disminución en gastos pagados por anticipado	6.477	2.230
(Incremento) disminución en otros activos	244.674	162.313
Incremento (disminución) en pasivos financieros	132.553	(707.760)
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	96.953	29.168
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	18.844	22.883
Flujos de efectivo de las actividades de operación	78.041	38.639


 Ing. SAMUDIO BAQUERO JAIME HERNANDO
 Gerente General


 Sra. MOLINA USHCA MARIA ELENA
 Contador