

Eonsult
onty

Consultores & Auditores Externos S.A.

Registro Nacional SC-RNAE-1298

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

STOCKFORK S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.

STOCKFORK S.A..

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense

NIIF para PyMEs - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes)

Compañía - Stockfork S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionista de

Stockfork S.A.

Machala, 20 de abril del 2020

Econsult
onty

Consultores & Auditores Externos S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Stockfork S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Stockfork S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Asegurados (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 10 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)



A los Accionistas de
Stockfork S.A.
Machala, 20 de abril del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la prestación de servicios de construcción, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo con las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Otros asuntos

5. Los estados financieros de Stockfork S.A., al 31 de diciembre del 2018, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado el 15 de marzo del 2019, expresó una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados.
6. Al 31 de diciembre del 2019, hemos podido evidencia que la compañía no se encuentra reportando a la Unidad de Análisis Financiera (UAFE). Cabe mencionar que la misma no afecta a nuestra opinión.

Negocios en Marcha

7. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administra de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.



A los Accionistas de
Stockfork S.A.
Machala, 20 de abril del 2020

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

8. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, 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 la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

10. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 1298


CPA. Luis Ceme Garcia.
Cedula: 0926396631001
Representante Legal

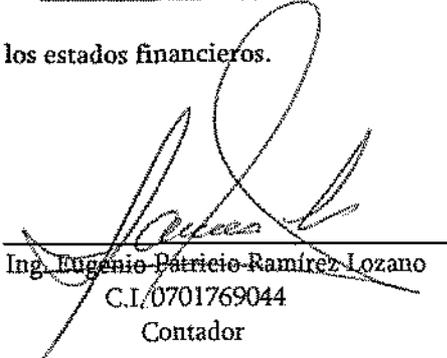


STOCKFORK S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	6	9.646	12.846
Cuentas por cobrar clientes	7	31.431	43.950
Inventario	8	2.508.620	2.523.697
Impuestos por recuperar	9	870	846
Otras cuentas por cobrar	10	11.424	40.936
Total activo corriente		<u>2.561.991</u>	<u>2.622.275</u>
Propiedades y equipos, neto	11	1.061	1.348
Propiedades de Inversiones	12	381.930	381.930
Total activo no corriente		<u>382.991</u>	<u>383.278</u>
Total activos		<u><u>2.944.982</u></u>	<u><u>3.005.553</u></u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Obligaciones financieras	15	833.858	1.241.634
Cuentas por pagar proveedores	13	-	12.651
Cuentas por pagar relacionadas	14	368.389	378.320
Impuestos por pagar	16	2.641	8.175
Otras cuentas por pagar	17	1.732.063	1.356.640
Total pasivo corriente		<u>2.936.951</u>	<u>2.997.421</u>
Total pasivos		<u>2.936.951</u>	<u>2.997.421</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	19	800	800
Otro resultado integral	20	1.061	1.348
Resultados acumulados	20	6.170	5.984
Total patrimonio		<u>8.031</u>	<u>8.132</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>2.944.982</u></u>	<u><u>3.005.553</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. German Eduardo Cuesta Tobar
 C.I. 0702253428
 Gerente General

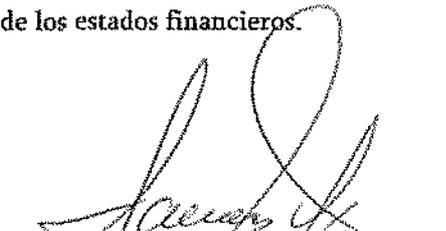

 Ing. Eugenio Patricio Ramírez Lozano
 C.I. 0701769044
 Contador

STOCKFORK S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2.13	3.600	9.150
Utilidad bruta		<u>3.600</u>	<u>9.150</u>
Gastos administrativos	21	(8.259)	(6.860)
Gastos financieros		(24)	(5.305)
Otros ingresos, netos		5.277	10.175
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>594</u>	<u>7.160</u>
Impuesto a las ganancias	18	(409)	(1.575)
Resultado integral del año		<u><u>185</u></u>	<u><u>5.585</u></u>
Utilidad por acción básica		0,23	6,98

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

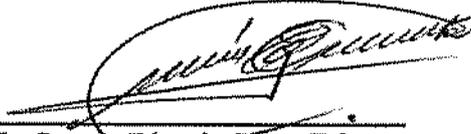

 Sr. German Eduardo Cuesta Tobar
 C.I. 0702253428
 Gerente General

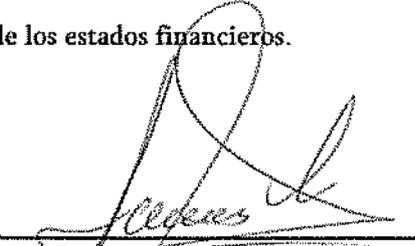

 Ing. Eugenio Patricio Ramirez Lozano
 C.I. 0701769044
 Contador

STOCKFORK S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	800	2.286	401	3.487
Superavit por Donaciones	-	(938)	-	(938)
Resultado Integral del año	-	-	5.585	5.585
Saldos a diciembre 31, 2018	800	1.348	5.984	8.132
Otros ajustes menores	-	(286)	-	(286)
Resultado integral del año	-	-	185	185
Saldos a diciembre 31, 2019.	800	1.062	6.169	8.031

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. German Eduardo Cuesta Tobar
 C.I. 0702253428
 Gerente General


 Ing. Eugenio Patricio Ramirez Lozano
 C.I. 0701769044
 Contador

STOCKFORK S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado integral del año		185	5.585
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	11	286	1.117
Impuesto a la renta corriente	18	409	1.575
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar clientes			(32.546)
Cuentas por cobrar relacionadas		12.519	10.523
Inventario		15.077	13.256
Impuestos por recuperar		(24)	(1.562)
Otras cuentas por cobrar		29.512	(27.603)
Cuentas por pagar proveedores		(12.651)	(11.352)
Cuentas por pagar relacionadas		(9.931)	(6.353)
Impuestos por pagar		(5.943)	(2.564)
Otras cuentas por pagar		375.137	35.675
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		<u>404.576</u>	<u>(14.249)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades y equipos		-	(19.236)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-	<u>(19.236)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Prestamo realizado		(407.776)	-
Efectivo neto provisto (Utilizado) en actividades de financiamiento		<u>(407.776)</u>	-
Incremento (Disminución) neto en efectivo		(3.200)	(33.485)
Efectivo al comienzo del año		12.846	46.331
Efectivo al final del año	6	<u>9.646</u>	<u>12.846</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Germain Eduardo Cuesta Tobar
 C.I. 0702253428
 Gerente General


 Ing. Eugenio Patricio Ramirez Lozano
 C.I. 0701769044
 Contador