



CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES.

H.A. CARGO S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.



CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES.

H.A. CARGO S.A.

INDICE.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE.

- Dictamen 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.



**CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

A la Junta Directiva y Accionistas de
H.A. CARGO S.A.

1. Opinión.

Los estados financieros adjuntos de **H.A. CARGO S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **H.A. CARGO S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de Conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamentos de la Opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Somos independiente de **H.A. CARGO S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de 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.

3. Asuntos claves de auditoría.

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.



**CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES.**

4. Responsabilidades de la dirección y administración de H.A. CARGO S.A., en relación con los Estados Financieros.

La administración de H.A. CARGO S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de H.A. CARGO S.A. considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de H.A. CARGO S.A. es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de H.A. CARGO S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantendremos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea



CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES.

resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de **H.A. CARGO S.A.**
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de **H.A. CARGO S.A.** para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponerlo en nuestro informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que **H.A. CARGO S.A.** no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros presentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Nos comunicamos con los responsables de la administración de **H.A. CARGO S.A.** en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificada en el transcurso de la auditoria.



**CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES.**

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

El informe de Cumplimiento Tributario de **H.A. CARGO S.A.** correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, serán emitido por separado.

7. Otros Asuntos.

Los estados financieros del año 2017 de **H.A CARGO S.A.** fueron auditados por otros auditores que dentro de su dictamen emitido en abril 27 del 2018 emitieron un informe sin salvedad.

El estudio actuarial se registrará en enero del 2019, puesto que por temas administrativos no se logró reconocer el efecto en el 2018.

Consultores Moreno & Villarreal C. Ltda.

CONSULTORES MORENO & VILLARREAL MM&VC C.LTDA.

RNAE – No. 984

CPA. Edwin Moreno Morán

Socio de Auditoria.

Registro CPA. No. 35026

Guayaquil, 29 de Marzo del 2019.


Urdenor 01 Mz. 101 V. 30


Teléfono 0984826270 / 0998199248 - info@consultoresmorenovillarreal.com

Guayaquil – Ecuador.

H.A. CARGO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

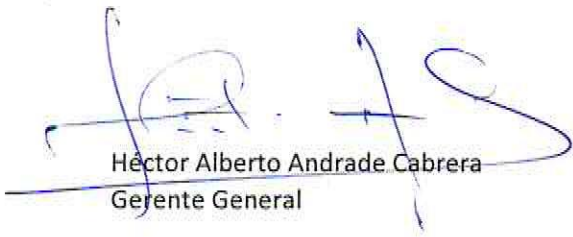
	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u> <u>(US Dólares)</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS.</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES.</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo.	4	6.173	4.994
Cuentas y Documentos por cobrar (neto).	5	1.569.569	1.322.410
Impuestos corrientes.	6	115.874	86.102
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES.		1.691.615	1.413.506
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES.</u>			
Propiedades y Equipos (neto).	7	243.943	99.819
Activos Intangibles		2.133	3.230
Otros activos no corrientes		8.000	700
Impuestos Diferidos		2.278	2.278
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES.		256.354	106.026
TOTAL DEL ACTIVO		1.947.969	1.519.532
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	8	635.040	822.292
Impuestos por pagar		28.040	22.948
Pasivos por beneficios a empleados		58.072	47.044
Obligaciones Financieras	9	284.023	211.110
Otros pasivos corrientes		38.153	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.043.328	1.103.394
<u>PASIVOS NO CORRIENTES.</u>			
Obligaciones Financieras	9	516.800	51.425
Cuentas por pagar a accionistas	10	77.375	71.057
Pasivos por beneficios a empleados	11	28.972	28.972
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		623.146	151.453
TOTAL DEL PASIVO		1.666.474	1.254.847
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito y pagado	12	10.000	10.000
Reservas		1.937	1.937
Adopción NIFF		(9.245)	(9.245)
Resultados acumulados		261.620	256.991
Resultado del ejercicio	13	17.182	5.001
TOTAL PATRIMONIO		281.495	264.685
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		1.947.969	1.519.532


Héctor Alberto Andrade Cabrera
Gerente General



Bertha Maria Villarreal Amador
Contador General

H.A. CARGO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(US Dólares)</u>	
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIOS</u>			
Por prestaciones de servicios		4.471.585	3.690.227
TOTAL INGRESOS.		<u>4.471.585</u>	<u>3.690.227</u>
COSTOS DE SERVICIOS		3.156.576	2.582.376
UTILIDAD BRUTA		<u>1.315.009</u>	<u>1.107.851</u>
GASTOS		1.261.806	1.079.319
UTILIDAD OPERACIONAL		53.203	28.532
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	13	7.980	4.280
25% IMPUESTO A LA RENTA	13	28.040	19.251
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13	<u>17.182</u>	<u>5.001</u>



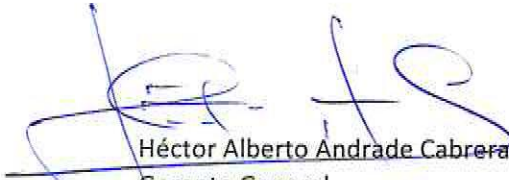
Héctor Alberto Andrade Cabrera
Gerente General




Bertha María Villarreal Amador
Contador General

H.A. CARGO S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.


(US Dólares)						
Detalle	Saldo al 31/12/2017	Movimientos			Saldo al 31/12/2018	Notas
		Apropiación	Resultado Actual	Otros		
Capital suscrito y pagado	10.000	-	-	-	10.000	
Reservas	1.937	-	-	-	1.937	
Adopción NIFF	(9.245)	-	-	-	(9.245)	
Resultados acumulados	256.991	-	5.001	(372)	261.621	
Resultado del ejercicio	5.001	(5.001)	17.182	-	17.182	13
Totales	264.685	(5.001)	22.184	(372)	281.495	



Héctor Alberto Andrade Cabrera
Gerente General


Bertha María Villarreal Amador
Contador General

H.A. CARGO S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(US Dolares)</u>	
<u>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</u>		1,178	(121)
<u>ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS</u>			
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		(288,011)	10,322
<u>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		4,144,616	3,044,258
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,218,038	3,044,258
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(73,422)	-
<u>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		(4,432,627)	(3,033,936)
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS		(3,745,152)	(3,033,936)
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS		(614,136)	-
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(73,340)	-
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		-	(51,730)
ADQUISICIONES DE ACTIVOS FIJOS		-	(51,730)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		289,190	41,287
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO		289,190	(17,345)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO		-	58,632
<u>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1,178	(121)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		4,994	5,116
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4	6,173	4,994


Héctor Alberto Andrade-Cabrera
Gerente General


Bertha María Villarreal Amador
Contador General