

**AQUAPLAS SISTEMAS
HIDRAULICOS S.A**

**INFORME CONFIDENCIAL
AUDITORÍA FINANCIERA**

Por la revisión al 31 de Diciembre 2017

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes.

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes**

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S. A.

Opinión:

Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Bases para la Opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía auditada y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Negocio en Marcha:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía 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 las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.



Otra Información:

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto al complicado momento político que atraviesa el país debido al cambio del primer mandatario y el ajuste en las políticas de gobierno, las mismas que son situaciones que han generado incertidumbre y de igual manera son factores que han incidido o podrían incidir en más o en menos medida en los resultados de la Compañía.

Responsabilidad de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

La Administración de la Compañía, 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: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada.

para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

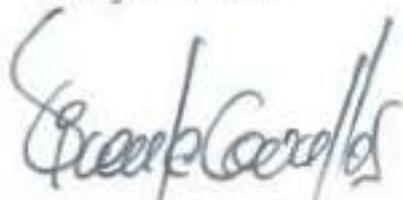
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Los estados financieros de AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S. A., correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados ya que no estuvieron obligados por la normativa local emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Como parte integrante de este informe de auditoría, emitimos un informe adicional sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, con el propósito de cumplir con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 emitida en diciembre de 2015, por el Servicio de Rentas Internas, el informe tributario se emite por separado.

Quito, Ecuador
26 de junio de 2018



Vicente Cevallos Gallardo
Socio



Nº de Registro en la Superintendencia
Compañías: SC-RNAE-863

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	7	533	551
Deudores comerciales, neto	8	81,140	157,951
Otras cuentas por cobrar	9	33,982	11,561
Inventarios, neto	10	620,111	486,518
Impuestos por cobrar	11 (a)	81,195	75,282
Total activos corrientes		816,962	733,893
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo, neto	12	21,055	32,205
Otras cuentas por cobrar largo plazo		132	132
Total activos no corrientes		21,187	32,337
Total activos		838,149	766,230



Fernando Arceño Najera Aldila
Representante Legal



Gabriela Marcell
Contadora General

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras corrientes	13	97.120	87.790
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	302.184	366.022
Impuestos por pagar	11 (b)	3.024	3.034
Beneficios a empleados	15 (a)	35.111	19.911
Total pasivos corrientes		528.039	476.760
Pasivos no corrientes:			
Beneficios a empleados	15 (b)	3.492	2.302
Total pasivos no corrientes		3.492	2.302
Total pasivos		531.531	479.062
Patrimonio:			
Capital emitido	16	10.000	10.000
Aportes futuras capitalizaciones	16	150.000	150.000
Reserva legal	16	5.000	5.000
ORI	16	391	703
Resultados del presente ejercicio	16	19.762	-
Resultados acumulados		121.467	121.467
Total patrimonio		306.620	287.170
Total pasivos y patrimonio		838.150	766.232



Fernando Antonio Nájera Alban
Representante Legal



Gabriela Marillo
Contadora General

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	17	502.178	681.554
Costos y gastos de operación	18	(271.639)	(345.170)
Utilidad bruta		230.539	336.384
Otros ingresos		222	-
Gastos de administración y ventas	19	(205.066)	(287.430)
Utilidad en operación		25.695	48.954
(Gastos) ingresos financieros, neto	20	(5.934)	(2.542)
Utilidad antes de impuesto a la renta		19.761	46.412
Impuesto a la renta	21		
Utilidad neta del año		19.761	46.412
Otros resultados integrales			
Ingresos (Pérdidas) actuariales		-	-
Resultados integrales del año neto de impuestos		19.761	46.412


Fernando Arcenio Najera Aldan
Representante Legal


Gabriela Marcllo
Contadora General

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Capital emitido	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
				Utilidades (déficit) Acumuladas	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	10.000	150.000	4.295	91.831	256.115
Más (menos):					
Transferencias	-	-	715	703	715
ORI	-	-	-	29.636	703
Utilidad neta del año	-	-	-	29.636	29.636
Saldo al 31 de diciembre de 2016	10.000	150.000	5.000	122.170	287.170
Más (menos):					
ORI	-	-	-	-312	-312
Utilidad neta del año	-	-	-	19.761	19.761
Saldo al 31 de diciembre de 2017	10.000	150.000	5.000	141.619	306.619


 Fernando Arce / Najara Alban
 Representante Legal


 Georgeta Marcilio
 Contadora General

AQUAPLAS SISTEMAS HIDRAULICOS S.A.

Estado de flujos de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

	2017	
	Diciembre 31,	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	105,316	(58,248)
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios clientes	598,977	558,368
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(465,928)	(1,016,516)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4,701)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(6,891)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3,045)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(105,334)	55,923
Financiación por préstamos a largo plazo	-	24,875
Pagos de préstamos	(14,673)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(90,662)	32,048
Efectivo neto y equivalentes de efectivo	(10)	(1,325)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	551	1,876
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	533	551
Conciliación utilidad neta actividades de operación		
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	24,463	46,413
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11,150	11,395
Ajuste por gasto en provisiones	-	1,214
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(6,891)	9,814
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(2,441)	6,962
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(2,550)	-
Cambios en activos y pasivos - aumento (disminución)		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	77,068	52,398
Inventarios	(133,765)	(72,754)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	118,508	(39,967)
Otros activos	(749)	-
Anticipo proveedores	7,803	(55,822)
Beneficios a empleados	16,212	(57)
Otros pasivos	(1,021)	(17,834)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	105,316	(58,248)


Fernando Arcenio Najera Alban
Representante Legal


Gabriela Maróño
Contadora General