

HEINSOHNTECH S.A.
(Quito – Ecuador)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019
(Con cifras correspondientes de 2018)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
HEINSOHNTECH S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **HEINSOHNTECH S.A.** (en adelante la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del período y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo 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, excepto por lo señalado en los párrafos Bases de la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Bases de la opinión calificada

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene cuentas por cobrar a clientes que tienen una antigüedad mayor a 360 días por un monto de US\$ 29.973; sin embargo, la Compañía mantiene una provisión por deterioro de cuentas por cobrar de US\$ 8.317. La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes requieren que en el caso de deterioro de los activos, la Compañía establezca una provisión por deterioro o el castigo de los mismos; debido a que la Compañía ha reconocido una provisión insuficiente para su cartera, el efecto de esta situación es que las cuentas por cobrar se encuentran sobrevaloradas y el gasto del año y el resultado neto se encuentran subvaluados.

Al 31 de diciembre de 2019, no hemos recibido confirmaciones de saldos ni hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternos de cuentas por cobrar a clientes y otros deudores de un monto de US\$ 77.394, motivo por el cual no nos ha sido posible satisfacernos sobre la razonabilidad de dicho importe.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otros asuntos

A la fecha de emisión de nuestro informe el Ecuador se encuentra dentro de un régimen de emergencia sanitaria por el COVID 19 que ha afectado el país desde el mes de marzo de 2020 generando fuertes impactos en la economía de las empresas en todo el territorio nacional. Este informe se emite considerando la decisión y el criterio de la Administración de la Compañía de que continuará con sus operaciones y que cumplirá con el principio de negocio en marcha, toda vez que está tomando las medidas necesarias para continuar con el giro de su negocio haciendo frente a la emergencia que atraviesa el Ecuador.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En vinculación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Errores pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de HEINSOHNTECH S.A..
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de HEINSOHNTECH S.A. para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

AuditBureau Ecuador Cía, Ltda.

Registro No. SC-RNAE-851



Ing. Jose Luis Lasso Q.

Representante Legal

Quito, 17 de junio del 2020

HEINSOHNTECH S.A.
(Quito – Ecuador)

Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2019
(Con cifras correspondientes de 2018)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8 US\$	36.764	2.222
Otras Inversiones		2.194	-
Cuentas por cobrar - comerciales y otros deudores	9	410.244	410.309
Activos por impuestos corrientes	10	187.551	153.274
Total Activos Corrientes		636.752	565.805
Activos no Corrientes			
Propiedades y equipos, neto	11	120.018	127.913
Activos por impuestos diferidos	10	6.124	6.714
Total Activos No Corrientes		126.142	134.627
TOTAL ACTIVOS	US\$	762.894	700.432
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar - comerciales y otros acreedores	12	264.980	235.407
Beneficios a empleados a corto plazo	13	68.092	49.810
Pasivos por impuestos corrientes	14	71.761	69.810
Total Pasivos Corrientes		404.833	355.028
Pasivos no Corrientes			
Otras cuentas por pagar largo plazo	12	96.578	75.000
Préstamos bancarios	16	12.429	30.379
Beneficios a empleados a largo plazo	13	41.232	28.649
Pasivo por Ingresos diferidos	15	18.880	16.725
Total Pasivos No Corrientes		169.118	150.752
TOTAL PASIVOS		573.951	505.780
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	17	260.125	260.125
Reserva legal	17	9.739	9.739
Superavit por revaluación	17	6.714	-
Utilidades años anteriores	17	(84.567)	(23.004)
Ganancia / (Pérdida) ejercicio actual	17	(3.067)	(52.208)
Total Patrimonio de los Accionistas		188.944	194.652
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO	US\$	762.894	700.432

Miguel Angel Herrera
Representante Legal

Orlando Andagoya Orozco
Contador General

HEINSOHNTECH S.A.

Estado de Resultados Integrales
 Año que terminó el 31 de diciembre de 2019
 (Con cifras correspondientes de 2018)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
Ventas	18	US\$ 1.348.126	1.221.492
Costo de las ventas	19	(979.474)	(927.086)
Utilidad bruta en ventas		368.652	294.406
Otros ingresos	18	5.460	4.968
Gastos de ventas y administración	20	(316.432)	(326.638)
Otros gastos	21	(49.439)	(23.033)
Total gastos		(360.411)	(344.704)
Utilidad/(Pérdida) antes del impuesto a la renta		8.241	(50.297)
Impuesto a la renta	22	(9.687)	-
Utilidad/(Pérdida) neta		US\$ (1.445)	(50.297)
Pérdidas actuariales de beneficios a empleados a largo plazo y post-empleo		(1.622)	-
Total utilidad integral del año		US\$ (3.067)	(50.297)
Acciones ordinarias:			
Utilidad por acción		(0,01)	(0,19)
Número de acciones		260.125	260.125



Miguel Angel Herrera
 Representante Legal



Orlando Andagoya Orozco
 Contador General

HEINSOHNTECH S.A.

HEINSOHNTECH S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Año que terminó el 31 de diciembre de 2019
 (Con cifras correspondientes de 2018)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social (nota 17)	Reserva legal (nota 17)	Superavit por revaluación (nota 17)	Utilidades disponibles (nota 17)			Total	Total patrimonio neto
				utilidades disponibles	Adopción NIIF por primera vez			
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ 260.125	9.739	-	(23.004)	6.714	(23.004)	(23.004)	246.860
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(58.922)	-	(58.922)	(52.208)	(52.208)
Aumentos de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de la reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	260.125	9.739	-	(81.926)	6.714	(75.212)	(75.212)	194.652
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(3.067)	-	(3.067)	(3.067)	(3.067)
Reclasificación superavit por revaluación	-	-	6.714	-	(6.714)	(6.714)	(6.714)	-
Ajuste a resultados acumulados	-	-	-	(2.641)	-	(2.641)	(2.641)	(2.641)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	US\$ 260.125	9.739	6.714	(87.634)	-	(87.634)	(87.634)	189.944

Miguel Angel Herrera
 Representante Legal

Orlando Andagoya Orozco
 Contador General

HEINSOHNTECH S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
 Año que terminó el 31 de diciembre de 2019
 (Con cifras correspondientes de 2018)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1.346.160	1.198.223
Pagado a proveedores y empleados	(1.229.275)	(1.283.978)
Intereses pagados	(51.746)	(5.616)
Impuesto a la renta	(8.624)	-
Otros ingresos	5.460	6.623
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	61.975	(84.748)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(4.648)	(11.112)
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	(2.194)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(6.842)	(11.112)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Adquisición (pago) de préstamos a largo plazo	(17.950)	37.283
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.642)	24.751
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(20.592)	62.034
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	34.542	(33.826)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.222	36.048
Efectivo y sus equivalentes al final del año	36.764	2.222
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta	(3.067)	(50.297)
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.543	11.606
Provisión para jubilación y desahucio	9.455	-
Gastos financieros actuariales	2.307	-
Provisión cuentas incobrables	4.186	-
Participación trabajadores	1.454	-
Impuesto a la renta	9.687	6.714
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1.622	30.985
	38.187	(993)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(4.121)	(419)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(34.276)	-
(Aumento) disminución en otros activos	-	879
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	29.573	(21.707)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(7.147)	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	16.027	(18.510)
Aumento (disminución) en otros pasivos	23.732	(43.998)
	23.789	(83.756)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	61.975	(84.748)

Miguel Angel Herrera
Representante Legal

Orlando Andagoya Orozco
Contador General