

FRANKSTEIN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS E
INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

AL 31 DE DICIEMBRE AL 2018

FRANKSTEIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

CINIIF Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

US\$ U.S. dólares

IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IVA Impuesto al Valor Agregado

FV *Valor Razonable (Fair value)*

ISD Impuesto a la Salida de Divisas

IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

FRANKSTEIN S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **FRANKSTEIN S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FRANKSTEIN S.A** al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado 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 "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Empresa en Marcha

No hemos identificado indicios o una posible incertidumbre material que puede causar dudas significativas sobre las operaciones de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

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, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



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 conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible, 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 Accionistas, 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 de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y de control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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 funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



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

- 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 la Compañía.
- 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 la Compañía 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 futuras 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Edif. Royal Business
Piso 6 Oficina 602
Calle la Niña E8 - 58 y Diego de Almagro
Sector Mariscal Sucre
Telefax: 593 02 3237339/593 02 3238906
Cel.: 099 602 7208
www.audicomex.com
Quito - Ecuador



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.

AUDICOMEX CIA. LTDA.

C.P.A. Ing. Evelyng Guerra
GERENTE GENERAL
SC-RNAE No. 215
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Quito, 29 de marzo del 2019

FRANKSTEIN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

ACTIVO	Referencias a Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2 e) y 5	73.807	373.640
Activos Financieros a corto plazo	2 f) y 6	100.000	200.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2 g) y 7	457.378	472.500
Activos por impuesto corriente:	2 j) y 9	<u>97.873</u>	<u>87.986</u>
Total activo corriente		729.057	1.134.126
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo menos depreciación acumulada	2 h) y 8	3.787.481	3.642.361
Activo por impuestos diferidos	2 j) y 9	<u>-</u>	<u>36.856</u>
Total activo no corriente		3.787.481	3.679.217
TOTAL ACTIVO		4.516.538	4.813.343

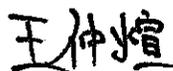
Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.

FRANKSTEIN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

PASIVO Y PATRIMONIO	Referencias a Notas	2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar corto plazo	2 g) y 10	141.085	1.389
Pasivo por impuestos corrientes	2 j) y 9	24.357	22.451
Provisiones a corto plazo		6.367	13.859
Total pasivo corriente		171.809	37.699
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas con partes relacionadas	11	4.290.200	4.699.200
Total pasivo no corriente		4.290.200	4.699.200
TOTAL PASIVO		4.462.009	4.736.899
PATRIMONIO			
Capital	14	800	800
Aporte socios futura capitalización	16	12.278	12.278
Reserva legal	15	400	400
Resultado acumulados		62.966	23.226
Resultado del ejercicio		(21.916)	39.740
TOTAL PATRIMONIO		54.529	76.444
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.516.538	4.813.343

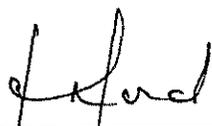
Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros.



Señor Wang Zhongxuan
GERENTE GENERAL



Señor Jin Shujian
GERENTE FINANCIERO



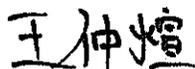
Señor Cristian Morales
CONTADOR GENERAL

FRANKSTEIN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

	Referencias a Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias			
Arriendo	19	<u>384.000</u>	<u>387.200</u>
Total Ingresos actividades ordinarias		384.000	387.200
Costo de ventas	20	<u>(267.358)</u>	<u>(241.650)</u>
Total costo de ventas		(267.358)	(241.650)
MARGEN BRUTO		116.642	145.550
Gastos de Operación			
Administrativos	20	(80.101)	(57.584)
Financieros	20	<u>(136)</u>	<u>(123)</u>
Total gastos de Operación		(80.237)	(57.707)
Otros (egresos), ingresos (neto)	19	<u>6.040</u>	<u>4.550</u>
Utilidad antes del impuesto		42.445	92.393
15% Participación de los trabajadores en las	2 m)	(6.367)	(13.859)
Impuesto a la Renta corriente	2 k) - 9	(21.139)	(20.768)
Impuesto a la Renta diferido	2 k) - 9	<u>(36.856)</u>	<u>(18.025)</u>
Utilidad neta del año y resultado integral		(21.916)	39.740

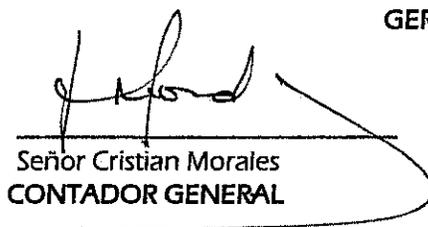
Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros



Señor Wang Zhongxuan
GERENTE GENERAL



Señor Jin Shujian
GERENTE FINANCIERO



Señor Cristian Morales
CONTADOR GENERAL

FRANKSTEIN S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses USD)

CUENTAS	Referencia a Notas	Capital Social (1)	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Utilidad o déficit acumulado	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2016		800	12.278	400	84.986	98.464
Ajustes por impuestos					(61.760)	(61.760)
Utilidad del año					39.740	39.740
Saldos al 31 de Diciembre de 2017		800	12.278	400	62.966	76.444
Utilidad del año					(21.916)	(21.916)
Saldos al 31 de Diciembre de 2018		800	12.278	400	41.050	54.529

(1) Representado por 800 acciones con un valor nominal de \$ 1 cada una.

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros

王仲煊

Señor Wang Zhongxuan
 GERENTE GENERAL

金书娟

Señor Jin Shujuan
 GERENTE FINANCIERO

Christián Morales

Señor Cristián Morales
 CONTADOR GENERAL

FRANKSTEIN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

	Referencia a Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		399.122	334.836
Efectivo pagado a proveedores		(88.873)	(203.696)
Impuestos corrientes		(29.119)	-
Otras entradas y salidas de efectivo		6.040	(8.195)
Efectivo neto (en) actividades de operación		287.170	122.945
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones de propiedades y equipos, netos de ventas	8	(278.003)	(17.312)
Incremento (decremento) activo financiero mantenido hasta el vencimiento	2 f) y 6	100.000	-
Efectivo neto de (en) actividades de inversión		(178.003)	(17.312)
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento (decremento) préstamos partes relacionadas		(409.000)	-
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento		(409.000)	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(299.833)	105.633
Saldo al comienzo del año		373.640	268.008
SALDOS AL FIN DEL AÑO	2 e) y 5	73.807	373.640

Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros

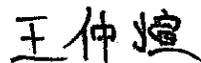
FRANKSTEIN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses \$)

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL AÑO CON
EL EFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	2018	2017
Utilidad (Pérdida) del año	(21.916)	39.740
Ajustes para conciliar la utilidad del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Impuesto corriente y diferido	2 i) y 9 57.994	38.794
Participación de trabajadores	2 m) 6.367	13.859
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2 h) y 8 132.884	123.019
Otros ajustes		
Cambios en el capital de trabajo:	175.329	215.412
(Incremento) disminución		
(Incremento) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	15.122	(52.364)
(Incremento) disminución activos por impuesto corriente	(9.887)	6.942
(Incremento) disminución cuentas por pagar	139.696	(9.946)
(Incremento) disminución pasivos por impuestos corrientes	(19.232)	(19.687)
(Incremento) disminución provisiones a corto plazo	(13.859)	(17.412)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	287.170	122.945

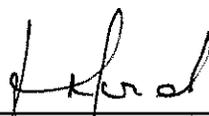
Las notas explicativas anexas de la 1 a la 22 son parte integrante de los estados financieros



Señor Wang Zhongxuan
GERENTE GENERAL



Señor Jin Shujian
GERENTE FINANCIERO



Señor Cristian Morales
CONTADOR GENERAL