

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
HOLDING ANMACALGRUP S. A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera de HOLDING ANMACALGRUP S. A., al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de HOLDING ANMACALGRUP S. A. al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requisitos de ética que establece el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano aplicable a las auditorías de estados financieros, y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018. Estos asuntos fueron abordados en la ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos, y no expresamos una opinión sobre esos asuntos individualmente.

Cambios en las políticas contables significativas

La aplicación a partir del 1 de enero de 2018 de las NIIF 9 Instrumentos financieros y NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes, es considerada un evento importante debido a las cuentas contables incluidas en su alcance. La evaluación realizada por la Compañía determinó que no aplica ningún ajuste relacionado con las Normas referidas, debido a que no mantiene actividades operacionales de ventas ni de crédito.

Nuestros procedimientos de auditoría en relación con este asunto incluyeron la revisión de la evaluación hecha por la Compañía mediante la identificación de las diferencias entre las políticas contables aplicadas hasta el 2017 y los principios contenidos en las nuevas NIIF.

Otro Asunto relacionado con los estados financieros del año anterior

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otros auditores quienes en su informe de auditoría de fecha 9 de Abril del 2018, expresaron una opinión sin salvedad sobre los rendidos estados financieros

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones engañosas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tiene la capacidad de realizar sus actos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleva una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones engañosas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIIFs detectará todas las declaraciones engañosas significativas cuando existan. Las declaraciones engañosas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tienen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIIFs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones engañosas significativas en los estados financieros debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos 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 una declaración engañosas significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración engañosas significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.

- Conducimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2018, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2019 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

ICS Auditors
SC - RNAE - No. 1280

Martha L. Loja
Socio
RNCPA No. 35492
Guayaquil, 18 de abril de 2019

HOLDING ANMACALGRUP S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	2018	2017
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo pagado por gastos financieros	(49,787)	(36,773)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(49,787)	(36,773)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminución) cuentas por pagar accionistas y parte relacionada	64,384	54,220
Pago convenio SRI	(10,194)	(17,017)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	54,190	37,203
Aumento (Disminución) de efectivo	4,403	430
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	1,051	621
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	5,454	1,051
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
PÉRDIDA NETA	(43,269)	(190,336)
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
(Utilidad) pérdida en inversión en asociada	(6,971)	149,520
Cambios en Activos y Pasivos:		
Aumento (Disminución) en intereses por pagar	453	4,043
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(49,787)	(36,773)

Ing. Marcelo Montes Jallí
Gerente General

Ing. Blanca Sandoval Cortez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

NOTAS 2018 2017

ACTIVOS		(US dólares)	
Efectivo	4	5,454	1,051
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5,454	1,051
Inversión en asociada	5	2,630,017	2,631,691
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,630,017	2,631,691
TOTAL ACTIVOS		2,635,471	2,632,742
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Préstamos	6	1,710,580	1,710,128
Otras cuentas por pagar	7	-	10,194
Cuentas por pagar accionistas	8	246,815	182,430
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,957,395	1,902,752
Préstamos	6	61,836	61,836
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		61,836	61,836
TOTAL PASIVOS		2,019,231	1,964,588
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	4,000	4,000
Reserva legal		2,000	2,000
Resultados acumulados		(76,979)	(1,011)
Otros resultados integrales acumulados	3	687,219	663,165
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		616,240	668,154
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2,635,471	2,632,742

Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General

Ing. Blanca Sandoval Cortez
Contadora General

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTAS	2018	2017
	(US dólares)	
OTROS GASTOS (INGRESOS)		
Gastos financieros	50,240	40,816
Pérdida (Utilidad) de inversión en asociada	(6,971)	149,520
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	43,269	190,336

12

Ing. Marcelo Montes Jalil
Gerente General

Ing. Blanca Sandoval Cortez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

HOLDING ANMACALGRUP S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u> (US dólares)	<u>Otros Resultados Integrales Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	4,000	2,000	122,083	490,109	618,192
Ajuste al VPP de la inversión en asociada, revaluación terreno				195,190	195,190
Ajuste al VPP de la inversión en asociada, pérdida actuarial				(22,134)	(22,134)
Ajuste al VPP de la utilidad en venta de terreno			67,242		67,242
Pérdida del ejercicio, 2017	<u>4,000</u>	<u>2,000</u>	<u>(190,336)</u>	<u>663,165</u>	<u>(190,336)</u>
Saldos a diciembre 31, 2017			(1,011)		668,154
Ajuste al VPP de la inversión en asociada, pérdida actuarial				24,054	24,054
Absorción de pérdidas años anteriores en asociada			(32,699)		(32,699)
Pérdida del ejercicio, 2018	<u>4,000</u>	<u>2,000</u>	<u>(43,269)</u>	<u>687,219</u>	<u>(43,269)</u>
Saldos a diciembre 31, 2018			(76,979)		616,240


Ing. Marcelo Montes Jaili
Gerente General


Ing. Blanca Sandoval Cortez
Contadora General

Ver notas a los estados financieros