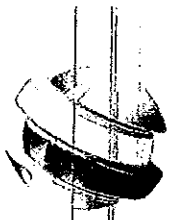
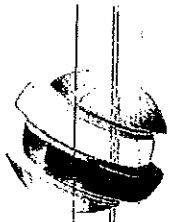


BFC
AUDITORES CIA. LTDA.

Jelmek Ecuador S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Informe de los auditores independientes

Dirección: Kennedy Norte, Mz 103 Solar 13. Calle José Falconí y Eugenio Amazan, Piso 3
Teléfono: (593 4) 5061264 - Celular: 0995551969 - 0993469315
Guayaquil - Ecuador



BFC
AUDITORES CIA. LTDA.

Jelmek Ecuador S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estados de situación financiera

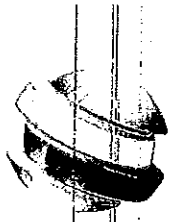
Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dirección: Kennedy Norte, Mz 103 Solar 13. Calle José Falconí y Eugenio Amazan, Piso 3
Teléfono: (593 4) 5061264 - Celular: 0995551969 - 0993469315
Guayaquil - Ecuador



BFC
AUDITORES CIA. LTDA.

Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de **Jelmek Ecuador S.A.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión
Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Jelmek Ecuador S.A.** (una compañía anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 importantes, la situación financiera de **Jelmek Ecuador S.A.** al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Bases para la opinión
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros
La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Informe de los auditores independientes

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros
Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobra la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Informe de los auditores independientes

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

BFC AUDITORES CIA. LTDA.

Darwin Uzhca C.
Representante Legal
Registro Nacional de Auditores Externos
SC-RNAE-2 N° 950

Guayaquil, Ecuador
26 de abril de 2019

Jelmek Ecuador S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas		Al 31 de diciembre 2018	2017
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo en caja y bancos	(6)	US$	50.651	51.718
Cuentas por cobrar comerciales	(7)		17.597	7.089
Cuentas por cobrar relacionadas	(10)		5.736	-
Otras cuentas por cobrar	(8)		200.815	227.387
Total activos corrientes			274.799	286.194
Activos no corrientes:				
Propiedades	(9)		3.023.580	2.769.584
Total activos no corrientes			3.023.580	2.769.584
Total activos		US$	**3.298.379**	**3.055.778**
Pasivos y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar relacionadas	(10)	US$	668.328	524.125
Otras cuentas y gastos por pagar	(11)		163.298	90.145
Total pasivos corrientes			831.626	614.270
Pasivos no corrientes:				
Depósito en garantia			43.000	37.267
Obligaciones financieras	(12)		1.685.000	1.685.000
Total pasivos no corrientes			1.728.000	1.722.267
Total pasivos			**2.559.626**	**2.336.537**
Patrimonio neto:				
Capital social	(15)		1.000	1.000
Reserva legal			-	500
Aportes para futuras capitalizaciones			685.000	685.000
Resultados acumulados			52.753	32.741
Total patrimonio			738.753	719.241
Total pasivos y patrimonio		US$	**3.298.379**	**3.055.778**

Sra. Gisella Ycaza Oneto
Representante legal

CPA. Glenda Lainez
Contador

Jelmek Ecuador S.A.

Estados de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas		Al 31 de diciembre 2018	2017
Ingresos:				
Arriendos		US$	322.262	315.605
Gastos:				
Gastos generales	(16)		(221.487)	(193.503)
Gastos financieros	(17)		(75.760)	(76.087)
Total gastos			(297.247)	(269.590)
Utilidad antes de impuesto a la renta			**25.015**	**46.015**
Impuesto a la renta	(14)		5.503	10.566
Utilidad neta		US$	**19.512**	**35.449**

Sra. Gisella Ycaza Oneto
Representante legal

CPA. Glenda Lainez
Contador

Jelmek Ecuador S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre	
		2018	**2017**
Flujo de efectivo de las actividades operacionales			
Utilidad neta	US$	19.512	35.449
Depreciación de propiedades		145.169	138.894
Gasto de impuesto a la renta		5.503	10.123
		170.184	184.466
Cambio en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales		(10.508)	8.681
Cuentas por cobrar ralacionadas		(5.736)	-
Otras cuentas por cobrar		26.572	(170.584)
Cuentas por pagar comerciales		-	(539.126)
Cuentas por pagar relacionadas		144.203	524.125
Otras cuentas y gastos por pagar		73.383	44.087
Efectivo neto provisto de las actividades de operación		398.098	51.649
Flujo de efectivo de las actividades de inversión :			
Adiciones de propiedades		(399.165)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(399.165)	-
Desminución (aumento) neto de efectivo		(1.067)	51.649
Efectivo en caja y bancos al inicio del año		51.718	69
Efectivo en caja y bancos al final del año	US$	50.651	51.718

Sra. Gisella Ycaza Oneto
Representante legal

CPA. Glenda Lainez
Contador

Jelmek Ecuador S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Capital social	Reserva legal	Aportes para futuras capitaliza-ciones	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2017	US$	1.000	-	685.000	(2.708)	683.292
Reserva legal			500		-	500
Utilidad neta		-	-	-	35.449	35.449
Saldos al 31 de diciembre de 2017		1.000	500	685.000	32.741	719.241
Ajuste		-	(500)	-	500	-
Utilidad neta		-	-	-	19.512	19.512
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US$	1.000	-	685.000	52.753	738.753

Sra. Gisella Ycaza Oneto
Representante legal

CPA. Glenda Lainez
Contador