



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 16 de septiembre de 2019 fue emitido sin salvedades.

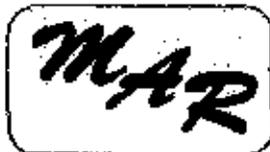
En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo 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 **PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. Responsabilidades de la administración en relación con 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 y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

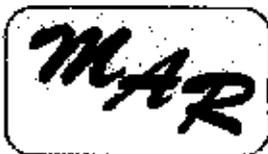
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



Econ. Mary M. Anchandia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, agosto 25 de 2020


ECON. MARY ANCHANDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		NOTAS	
		31-Dic	31-Dic
ACTIVO		2019	2018
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	184.439	14.090
Cuentas y documentos por cobrar	4	194.277	140.375
Inventarios	5	5.130	5.130
Activos por impuestos corrientes	6	16.342	13.201
Servicios y otros pagos anticipados	7	68.913	25.673
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		469.102	198.470
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	2.372.501	1.131.199
Otros activos no corrientes	9	28.200	28.200
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2.400.701	1.159.399
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.400.701	1.159.399
TOTAL DE ACTIVO		2.869.803	1.357.868

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jorge Humberto Heredia Pico
GERENTE GENERAL

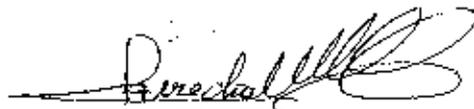


Ing. Iván Andocilla López
CONTADOR GENERAL

PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>31-Dic</u>	<u>31-Dic</u>
<u>PASIVO</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	10	289.812	115.961
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	55.190	63.269
Obligaciones con la administración tributaria	12	49.787	64.307
Anticipo de clientes		-	10.319
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		394.788	253.856
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	13	471.289	741.449
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		471.289	741.449
TOTAL DE PASIVO		866.076,97	995.305
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	14	125.000	125.000
Aporte de accionistas para futuras capitalizaciones	15	418.000	-
Superavit por revalorización	16	1.193.121	-
Reserva legal	17	26.333	23.329
Reserva facultativa	18	427	427
Ganancias acumuladas	19	213.806	71.921
Ganancia del período		27.039	141.887
TOTAL DE PATRIMONIO		2.003.726	362.563,93
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2.869.803	1.357.868

Las notas explicativas 10 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jorge Humberto Heredia Pico
GERENTE GENERAL



Ing. Iván Andocilla López
CONTADOR GENERAL

PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2019</u>	<u>31-Dic 2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	20	1,063.719	1.072.271
(-) Costo de venta y producción	21	(485.410)	(351.661)
GANANCIA BRUTA		578.309	720.610
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	22	(517.814)	(471.264)
Financieros		(5.761)	(8.227)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(523.574)	(479.491)
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	20	1.566	434
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		58.300	241.554
(-) 15% participación de trabajadores	23	(8.445)	(36.233)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		47.855	205.321
(+) Gastos no deducibles	22	23.397	5.205
(-) Deducciones adicionales		-	(19.845)
GANANCIA GRAVABLE		71.252	190.680
(-) 25% Impuesto a la renta	23	(17.812)	(47.670)
GANANCIA ANTES DE RESERVA LEGAL		30.043	157.651
(-) 10% reserva legal	17	(3.004)	(15.765)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		27.039	141.887

Las notas explicativas 17 a 23 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Jorge Humberto Heredia Pico
GERENTE GENERAL


Ing. Iván Andocilla López
CONTADOR GENERAL

PROCESADORA AGUA HEREDIA AQUAHER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	2.200	121.445	481	427	-	8.170	111.112	243.835
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Rebaja por participación de trabajadores 15% de 2017	-	-	-	-			(16.867)	(16.867)
Rebaja por impuesto causado de 2017	-	-	-	-			(23.611)	(23.611)
Rebaja por reserva legal de 2017	-	-	7.063	-			(7.063)	-
Transferencia de ganancia de 2017	-	-	-	-		63.751	(63.751)	-
Aumento de capital social	123.000	(121.445)	-	-		-	-	1.555
Reserva legal de 2018	-	-	15.765	-		-	-	15.765
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-		-	141.887	141.887
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	125.000	-	23.329	427,07	-	71.920,87	141.887	362.564
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Supervit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	1.183.121			1.183.121
Transferencia de ganancia de 2018	-	-	-	-		141.887	(141.887)	-
Aumento aporte accionistas para futuras capitalizaciones	-	418.000	-	-				418.000
Reserva legal de 2019	-	-	3.004	-				3.004
Ganancia neta del periodo	-	-	-	-			27.039	27.039
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	125.000	418.000	26.333	427	1.183.121	213.806	27.039	2.403.726

Las notas explicativas 14 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jorge Humberto Heredia Pico
GERENTE GENERAL

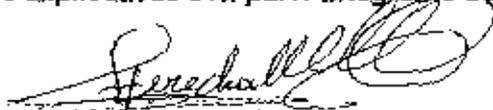


Ing. Iván Andocilla López
CONTADOR GENERAL

PROCESADORA AQUA HEREDIA AQUAHER S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-Dic 2019	31-Dic 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	181.957	(103.555)
Clases de cobros por actividades de operación	1.080.643	1.043.791
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.000.271	1.043.791
(+) Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	80.372	-
Clases de pagos por actividades de operación	(898.686)	(1.147.347)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(616.630)	(1.033.405)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(261.775)	(98.799)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(5.761)	(8.227)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(14.520)	(6.916)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	260.840	(220.641)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(157.160)	(220.641)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	418.000	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(272.446)	309.688
(+) Aporte en efectivo por aumento de capital	-	1.555
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(272.446)	308.132
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	170.351	(14.508)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	14.090	28.599
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	184.441	14.090
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	58.300	241.554
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	82.721	(93.238)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	108.978	92.046
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(8.445)	(36.233)
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(17.812)	(47.670)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(101.382)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	42.936	(251.870)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(54.694)	(21.760)
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.141)	60.435
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(43.240)	(9.765)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	792	(5.922)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	176.137	(341.045)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(14.520)	26.245
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8.079)	46.661
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(10.319)	(6.720)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	181.957	(103.555)

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jorge Humberto Heredia Pico
GERENTE GENERAL



Ing. Iván Andocilla López
CONTADOR GENERAL