

INFORME DE AUDITORIA

**IMPORTACIONES HITEX
INTERNACIONAL HITEX CIA. LTDA.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDIFINS CIA. LTDA.

**IMPORTACIONES HITEX INTERNACIONAL HITEX CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INDICE

Informe de los Auditores Independientes	
Estado de Situación Financiera	
Estado de Resultados Integrales	
Estado de Patrimonio	
Estado de Flujo del Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Septiembre 14 de 2018

A los señores Socios de
IMPORTACIONES HITEX INTERNACIONAL CIA. LTDA.

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IMPORTACIONES HITEX INTERNACIONAL HITEX CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración del HITEX CIA. LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

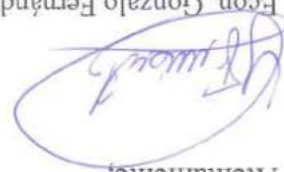
3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la IMPORTACIONES HITEX INTERNACIONAL HITEX CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, y el resultado de sus operaciones, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y la Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

HITEX CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	2017	2016
US\$.	US\$.	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	43.819
		94.262
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	712.756
		390.583
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	56.112
		0
INVENTARIOS	(Nota 6)	92.868
		23.522
POR IMPUESTOS CORRIENTES	(Nota 7)	70.008
		44.780
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		975.562
		553.146
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 8)	91.388
		0
ACTIVOS INTANGIBLES		
SOFTWARE		724
		0
TOTAL ACTIVOS		1.067.675
		553.146

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HITEX CIA. LTDA.
 Balance General
 Al 31 de Diciembre del 2017
 (Expresado en dólares)

2016	2016
US\$.	US\$.

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	(Nota 9)	500.445	53.685
-------------------	----------	---------	--------

Obligaciones bancarias	(Nota 10)	70.863	0
------------------------	-----------	--------	---

Cuentas por pagar fiscales	(Nota 11)	126.407	14.198
----------------------------	-----------	---------	--------

Otras obligaciones corrientes	(Nota 12)	48.917	419.766
-------------------------------	-----------	--------	---------

Pasivos corrientes		746.632	487.648
--------------------	--	---------	---------

PASIVOS LARGO PLAZO

Pasivos no corrientes	(Nota 13)	244.974	0
-----------------------	-----------	---------	---

TOTAL PASIVOS		991.607	487.648
---------------	--	---------	---------

PATRIMONIO	(Nota 14)	76.068	65.497
------------	-----------	--------	--------

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1.067.675	553.146
-------------------------------	--	-----------	---------

HENRY HERRERA
 GERENTE GENERAL

PAULINA VIVAR
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HITEX CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

INGRESOS	2017	2016
US\$.	US\$.	US\$.

(Nota 15)

VENTAS NETAS	3.071.477	848.884
COSTO DE VENTAS	-2.350.498	-679.492
UTILIDAD EN VENTAS	720.980	169.392
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	-633.268	-76.807
UTILIDAD (-) PERDIDA DEL PERIODO	87.712	92.585
OTROS INGRESOS	110	703
UTILIDAD DEL PERIODO	87.821	93.288
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-13.173	-13.993
IMPUESTO A LA RENTA	-49.690	-14.198
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	24.958	65.097

HENRY HERRERA
GERENTE GENERAL



PAULINA VIVAR
CONTADOR GENERAL

Por *Paulina Vivar*

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HITEX CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES - BENEFICIOS DEFINIDOS	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2015	400,00	-	-	-	-	-	400,00
Transferencia Resultados 2015	-	-	-	-	65.097,18	-	65.097,18
Resultado Ejercicio 2016	-	-	-	-	65.097,18	-	65.497,18
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2016	400,00	-	-	-	-	24.958,12	24.958,12
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminucion) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	(14.387,28)	-	(14.387,28)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2017	400,00	-	-	-	50.709,90	24.958,12	76.068,02

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

RAON	IMPORTACIONES HITEX INTERNATIONAL HITEX CIA LTDA	P
	Dirección Comercial: ANDRÉS PEREZ 59-13	N
	No. Expediente	D
	RUC: 179262642001	
	ANO: 2017	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

[illegible]

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
96	1,955.08
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
97	656.86
9701	-
9702	-
9703	-
9704	N
9705	-
9706	-
9707	-
9708	-
9709	365.60
9710	293.26
9711	-
98	184,277.11
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	-
9802	-11,203.34
9803	-
9804	76,335.08
9805	26,228.45
9806	-623,477.11
9807	351,763.40
9808	-
9809	-
9810	265,630.63
9820	186,891.05
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS	
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARAFEO 16)	
REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: _____ CI / RUC: _____ CONTADOR NOMBRE: _____ CI / RUC: _____	

IMPORTACIONES HITEX INTERNACIONAL HITEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE HITEX CIA. LTDA.

HITEX es una Compañía Limitada, constituida en Quito, Distrito Metropolitano, el 27 de octubre el año 2015, según consta en escritura No. 20151701066P04551 de la Notaría Sextuagésima Sexta, registrada en la Superintendencia de Compañías con reserva 7709182, vigente desde el 15 de noviembre de 2015; el objeto social principal es:

Dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, distribución de la actividad antes mencionada. El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

- Bases de presentación de los estados financieros.- HITEX registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).
- Mobiliario y equipos de oficina.- Los Muebles y enseres, equipo de computación, vehículos, equipo de transporte, se encuentran registrados al costo de adquisición; la depreciación se calculará de acuerdo con el método de línea recta, a la tasa de depreciación correspondiente a cada activo fijo.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa tiene un saldo de este rubro es de USD \$ 43.818,83, que se desglosa de la siguiente manera:

Caja Chica	200,00 a)
Caja Cheques postfechados	39.606,96 b)
Bancos	4.011,87 c)
TOTAL	43.818,83

- Corresponde a la Caja Chica, que mantiene la empresa, para gastos menores y de urgencia.
- Representan los cheques de clientes que tiene la empresa y que son con fechas posteriores al 31 de diciembre de 2017, los que fueron depositados en el año 2018.

c) Representan el dinero que la empresa mantiene en sus cuentas bancarias, en el Banco Guayaquil y Banco Pichincha.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de este rubro es de USD \$ 712.755,55, que se descompone así:

Clientes	714.750,17 a)
Cheques postfechados factoring	5.152,88 b)
SUMAN	719.903,05
Provisión Cuentas Incobrables	7.147,50
TOTAL	712.755,55

- a) Valor por cobrar a clientes por las operaciones normales del negocio
- b) Son cheques de pagos de clientes, que son para negociar con Banco Guayaquil

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de USD \$ 56.111,71, de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas por Cobrar empleados	11.203,32
Anticipos a proveedores	2.155,00
Anticipo Comisiones	587,84
Anticipo Garantías	1.300,00
Anticipo Proveedores del Exterior	5.000,32
Anticipo Owen Sheiji	35.000,00
Cuenta Transitoria ML	865,23
TOTAL	56.111,71

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, que la Empresa mantiene en este rubro es de USD \$ 92.867,77 de acuerdo al siguiente detalle:

Inventario de Productos terminados	110.951,90
Importaciones en tránsito	-6.988,94
Provisión deterioro mercadería	-11.095,19
TOTAL	92.867,77

NOTA 7.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, que la Empresa mantiene en este rubro es de USD \$ 70.008,21 correspondiente al valor que la empresa tiene como crédito tributario por pago de IVA en compra de bienes y servicios USD 25.732,92, Crédito tributario de IVA USD \$ 443,82 y Crédito Tributario a favor de la empresa IR USD 43.831,47.

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Incluye, muebles y enseres, equipo de computación y vehículos de transporte, para el funcionamiento de las actividades de la Empresa, que mantiene al 31 de diciembre de 2017, como se detalla a continuación.

Muebles y Enseres de Oficina	2.158,57
Equipo de Computación	19.566,03
Vehículos y equipo de transporte	80.977,36
SUMAN	102.701,96
Depreciación acumulada Activos Fijos	11.313,48
TOTAL	91.388,48

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

Proveedores locales	494.124,00
Proveedores del Exterior	6.320,90
SUMAN	500.444,90

NOTA 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS LOCALES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta es de USD 70.862,60 que corresponde a Factoring No. 217916, con el Banco Guayaquil por la adquisición de cuatro vehículos para utilizar en las operaciones del negocio.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR FISCALES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de obligaciones tributarias por pagar es de USD \$126.407,32; que corresponde a IVA cobrado en Ventas, Retenciones de IVA y Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta.

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La empresa mantiene otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2017 por un valor de USD 48.917,45 de acuerdo al siguiente detalle:

Tarjeta Crédito VISA PICHINCHA	11.021,89
Sobregiro Bco. Pichincha	11.430,90
Obligaciones IESS	3.237,99
Beneficios de Empleados	23.226,67
TOTAL	48.917,45

NOTA 13.- PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de USD 244.974,42, como se detalla a continuación

Cuentas por pagar diversas relacionadas	106.286,53
Otros pasivos no corrientes	138.687,89
TOTAL	244.974,42

NOTA 14: PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de USD \$ 76.068,02, y se descompone así:

Capital social	400,00
Resultados acumulados años anteriores	50.709,90
Utilidad del periodo	24.958,12
TOTAL	76.068,02

NOTA 15: INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Los ingresos generados por la Empresa al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

VENTA DE BIENES	3.123.562,04
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	52.084,57
VENTAS NETAS	3.071.477,47
OTROS INGRESOS	109,72
TOTAL INGRESOS	3.071.587,19

COSTO DE VENTAS Y GASTOS

El Costo de Ventas y los Gastos generados por la empresa durante el año 2017, son los siguientes:

COSTO DE VENTAS USD 2.350.497,64

GASTOS

DE ADMINISTRACION
DE IMPORTACION
DE VENTAS
DEPRECIACIONES
AMORTIZACIONES INTANGIBLES
PROVISION INCORRIBLES
FINANCIEROS
OTROS
NO DEDUCIBLES
TOTAL GASTOS

311.265,06
1.320,84
48.699,61
11.313,48
25,84
7.147,50
10.105,80
4,58
243.385,43
633.268,14