



HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

**Estados financieros e informe de los auditores independientes
al 31 de diciembre del 2018**

CONTENIDO

Opinión de los Auditores Independientes

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Signos utilizados

US\$ Dólares de los Estados Unidos de América

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2018





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas:

HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de **HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.





Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativo de los estados financieros, a sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación de general de los estados financieros. Consideramos que nuestra evidencia de auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de **HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



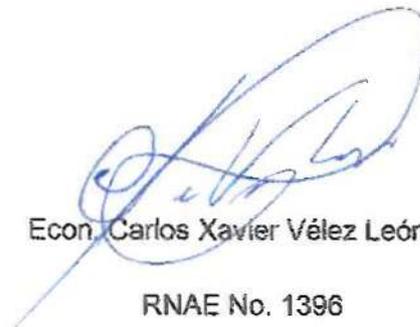


Otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales se emitirá por separado.

Octubre, 2 del 2020

Guayaquil, Ecuador



Econ. Carlos Xavier Vélez León, MBA

RNAE No. 1396



HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Nota	<u>2018</u>
Activos		
Corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.317,56
Cuentas por cobrar comerciales y no comerciales	6	17.785,90
Pagos anticipados	7	45.271,11
Impuestos corrientes	8	6.925,80
Otros activos corrientes	9	12.598,67
Total activo corriente		83.899,04
No corriente		
Equipos neto	10	3.089,05
Total activo no corriente		3.089,05
Total activos		86.988,09
Pasivos y patrimonio		
Proveedores	11	51.095,85
Impuestos por pagar	12 (b)	15.534,20
Beneficios sociales por pagar	13	3.527,93
Participación de los trabajadores	14	2.502,38
Total pasivo corriente		72.660,36
Patrimonio		
Capital social	15	800,00
Aporte para futuras capitalizaciones	15	3.010,40
Reserva legal	15	525,87
Resultado del ejercicio	15	9.991,46
Total patrimonio		14.327,73
Total pasivos y patrimonio		86.988,09



Sr. Pedro Heredia Saénz
Gerente General



C.P.A. Gina Macías Aguayo, Msc.
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

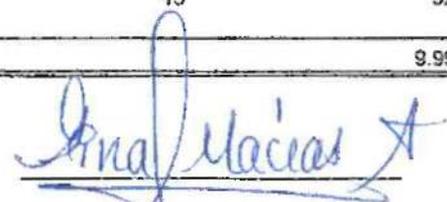
HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

Estados del resultado integral

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	<u>2018</u>
Ingresos		
Ventas	16	139.066,74
Otros ingresos		4.489,94
		<u>143.556,68</u>
Menos:		
Costo de venta		1.298,52
Gastos de administración	17	124.896,95
Gastos financieros		207,63
Gastos no operacionales		471,07
		<u>126.874,17</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e impuesto a la renta		16.682,51
15% participación a los trabajadores	14	2.502,38
Utilidad antes de impuesto a la renta		14.180,13
Impuesto a la renta	12 (a)	3.662,80
Resultado integral neto		10.517,33
Reserva legal	15	525,87
Resultado del ejercicio		9.991,46


Sr. Pedro Heredia Saénz
Gerente General


C.P.A. Gina Macías Aguayo, Msc.
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultado del ejercicio	Total
Nota					
15					
Saldos al 1 de enero del 2018					
Constitución de capital social	800,00				800,00
Aporte de accionistas		3.010,40			3.010,40
Reserva legal			525,87		525,87
Resultado integral neto				9.991,46	9.991,46
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800,00	3.010,40	525,87	9.991,46	14.327,73



Sr. Pedro Heredia Saénz
Gerente General



C.P.A. Gina Macías Aguayo, Msc.
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros

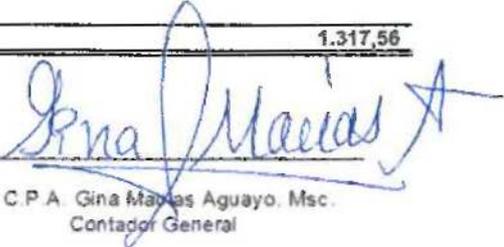
HEREDIA SAENZ Y ASOCIADOS HERESAENZ S.A.

Conciliación

Entre el flujo neto provisto por actividades de operación y el resultado integral neto del ejer
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2018</u>
Resultado integral neto	10.517,33
Partidas de conciliación entre el resultado integral neto del año y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación	161,15
Resultado neto conciliado	10.678,48
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
Cuentas por cobrar comerciales	(9.916,64)
Cuentas por cobrar accionista	(7.869,26)
Anticipo a proveedores	(25.071,96)
Anticipo a empleados	(20.199,15)
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto al valor agregado)	(6.925,80)
Otros activos corrientes	(12.598,67)
Proveedores	51.095,85
Aportes al IESS	927,45
Impuestos por pagar	15.534,20
Beneficios sociales por pagar	2.600,48
Participación de los trabajadores	2.502,38
Total efectivo neto utilizado en actividades de operación	757,36
Flujo originado por actividades de inversión	
Efectivo (utilizado) en propiedades y equipo	(3.250,20)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(3.250,20)
Flujo originado por actividades de financiamiento	
Aportes accionistas	3.810,40
Total efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	3.810,40
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	1.317,56
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	-
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	1.317,56


Sr. Pedro Heredia Saenz
Gerente General


C.P.A. Gina Marias Aguayo, Msc.
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros