



ING. JULIO CÉSAR PILLASAGUA M.
AUDITOR EXTERNO

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de FORQUARZ S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía **FORQUARZ S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **FORQUARZ S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de mi informe.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

[3]

Mapasingue Oeste Mz. 1163 Sl. # 37
04 203 3194 098 973 0005
jpillasagua.ac@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

Párrafo de Énfasis

Limitación al alcance

- Al 31 de diciembre del 2018, la administración de la compañía incluye en Efectivo y Equivalente saldos de banco mismos que al cierre de los Estados Financieros, están sujetos a revisión (conciliación bancaria, estados de cuentas), por lo que este saldo podría incluir una subestimación en la cuenta bancos y una sobreestimación en la cuenta por pagar a proveedores. (ver nota 5).
- Sin calificar nuestra opinión, mencionamos que los activos financieros corrientes Cuentas por cobrar. No cuenta con un vínculo contra actual para la recuperación de estos montos. (ver nota 6).
- Debido a que mi contratación como auditor externo, fue posterior a la fecha de cierre de los estados financieros sujetos a examen (14 de mayo de 2019), no observamos el inventario físico efectuado por la compañía al 31 de diciembre de 2018. Por lo tanto, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de la existencia física de dicho inventario, que según registros contables a esa fecha totalizaban US\$ 15.180. (ver nota 7).
- Al 31 de diciembre de 2018, los activos no corrientes de la empresa auditada incluyen dentro de sus partidas propiedades planta y equipo las cuales están sujetas a revisión y análisis, por lo que no podemos determinar su efecto en los estados financieros. (ver nota9).

Independencia

Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018. Mi opinión sobre los estados

[4]



CONSULT - AUDIT

ING. JULIO CÉSAR PILLASAGUA M.
AUDITOR EXTERNO

financieros no abarca la Otra información y no expreso ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o mis conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluyo que existe una incongruencia material en esta otra información, estoy obligado a informar de este hecho. No tengo nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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

Nuestros objetivos son de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían

[5]



CONSULT - AUDIT

ING. JULIO CÉSAR PILLASAGUA M.
AUDITOR EXTERNO

influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAS, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo) profesional durante toda la auditoria: así también,

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. 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.

[6]



CONSULT - AUDIT

ING. JULIO CÉSAR PILLASAGUA M.
AUDITOR EXTERNO

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2018 de **FORQUARZ S.A.**, se emite por separado.

Ing. Julio Cesar Pillasagua M.,
RNAE No. 1315

Guayaquil, viernes 17 de mayo de 2019.

[7]

📍 Mapasingue Oeste Mz. 1163 Sl. # 37
☎ 04 203 3194 📞 098 973 0005
✉ jpillasagua.ac@gmail.com
📍 Guayaquil - Ecuador

FORQUARZ S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	34.890	105.492
Cuentas y documentos por cobrar clientes	6	631.445	708.752
Inventarios	7	15.180	26.945
Pagos e Impuestos anticipados	8	26.660	30.766
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		708.176	871.955
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	9	158.306	86.064
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		158.306	86.064
TOTAL ACTIVOS		866.482	958.019
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por Pagar proveedores	10	-	174.481
Otras Obligaciones Corrientes	11	68.907	93.168
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		68.907	267.649
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVOS		68.907	267.649
PATRIMONIO			
Capital social	12	150.000	1.000
Aportes a futuro aumento de capital	12	16.540	165.540
Reservas	13	1.683	-
Resultado por adopcion de NIFF	14	7.580	-
Resultados acumulados	14	514.567	327.857
Resultados del ejercicio	14	107.205	195.974
TOTAL PATRIMONIO		797.575	690.370
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		866.482	958.019
		0	0


 Ing. Luis Villasagua Caicedo
Gerente General

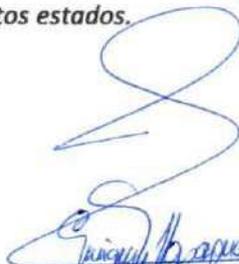

 Ing. Luis Villasagua Caicedo
Contador General

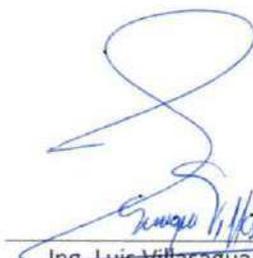
FORQUARZ S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2018	2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por actividades ordinarias		1.068.536	1.096.536
Otros ingresos			
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	1.068.536	1.096.536
TOTAL INGRESOS		1.068.536	1.096.536
COSTOS			
(-) Costos de ventas	16	728.855	699.712
GASTOS			
De administracion		52.148	36.025
De Ventas		86.308	35.511
De depreciacion y provision		17.936	-
Financieros		-	-
Iva que se carga al gasto		-	-
Otros Gastos		15.125	29.702
TOTAL GASTOS	17	171.517	101.238
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		168.165	295.586
(-) 15% Participación de Trabajadores	18	25.225	44.338
(-) Impuesto a la renta Anual	18	35.735	55.275
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		107.205	195.974

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Luis Villasagua Caicedo
Gerente General


Ing. Luis Villasagua Caicedo
Contador General

FORQUARZ S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

Notas	RESULTADOS ACUMULADOS								
	Capital Social	Aportes a futuro aumento de capital	Reserva Legal	Otras Reserva	Otros Resultados por revaluación de activos	Ganancias Acumuladas	Adopción por primera vez NIIF	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 Diciembre del 2017	1.000	165.540	-	-	-	327.857	-	195.974	690.370
Transacciones del año:									
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales			1.683			186.711	7.580	(195.974)	-
Resultado Neto del Ejercicio	149.000	(149.000)						107.205	107.205
Otros ajustes patrimoniales									-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	150.000	16.540	1.683			514.568	7.580	107.205	797.575

Las notas a los estados financieros adjuntos son partes integrante de estos estados.


Ing. Luis Villalaga Caicedo
Gerente General


Ing. Luis Villalaga Caicedo
Contador General

FORQUARZ S.A.

9,12747E+11

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios:

9501	<u>99.649</u>
950101	<u>1.157.608</u>
95010101	<u>1.157.608</u>

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

Otros pagos por actividades de operación

Intereses pagados

Impuestos a las ganancias pagados

Otras Salidas de efectivo

950102	(1.057.959)
95010201	(1.004.769)
	(8.881)
	-
	(44.309)
	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo

Compras de activos intangibles

Otras salidas de efectivo

9502	<u>(170.251)</u>
950208	<u>(90.179)</u>
	-
	(80.072)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pagos de préstamos

Otras entradas de efectivo

9503	<u>-</u>
	-
	-

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

9504	-
950401	-
9505	(70.602)
9506	105.492
9507	34.890

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	168.165
----	---------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
 Ajustes por gasto de depreciación y amortización
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:
 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en inventarios
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes

97	(26.373)
9701	17.936
	(44.309)
98	(42.142)
9801	77.307
9802	4.105
9804	11.765
9806	(174.481)
9807	39.161
	-
9820	<u>99.649</u>

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Ing. Luis Villasagua Caicedo
 Gerente General


 Ing. Luis Villasagua Caicedo
 Contador General