

ASTORGAL CIA. LTDA.

Estados Financieros
Por el año terminado en Diciembre 31, 2017
Con Informe de los Auditores Independientes

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Socios de
ASTORGAL CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad **ASTORGAL CIA. LTDA.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como 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 **ASTORGAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos de Énfasis

Se verificó que los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados sobre la base de principios de Contabilidad aplicables a un negocio **no en marcha**, ya que la compañía se encuentra en proceso de disolución, tal como se menciona en la nota 1. Sin embargo, dicha base contable no difiere de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes, respecto del registro contable y aplicando bases contables uniformes. Los Administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha.

Los efectos de esta situación sobre las cifras de los Estados Financieros, los ingresos y la utilidad o pérdidas del año no han sido determinados. Esta cuestión no modifica nuestra opinión

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2017. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto y como un todo, así en la formación de nuestra

opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Otra información que contienen los estados financieros auditados

La Administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo con las disposiciones de carácter general aplicables a las emisiones de valores del país. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno en relación con respecto a los estados financieros

Los Administradores son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, así como del control interno que la Administración 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, los Administradores son responsables 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 del gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad o actividad comercial para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

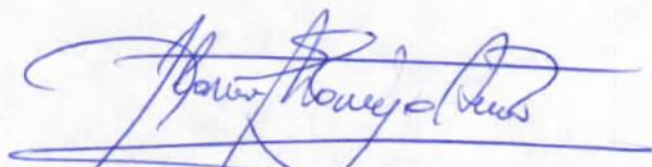
Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También, proporcionamos a los encargados responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a nuestra independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinamos que una cuestión no debe ser comunicada en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ASTORGAL CIA. LTDA. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 se emite por separado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marco Naranjo Arcos', with a long horizontal stroke extending to the right.

CPA. Ing. Marco Naranjo Arcos

Octubre 26, 2018
SC-RNAE No. 647
Quito- Ecuador

ASTORGAL CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

		Diciembre	Diciembre
Por los años terminados al	Nota	31-2017	31-2016
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	4	22.822	21.654
Activos financieros	5	326.035	360.838
Activos por impuestos corrientes	9	1.851	8.879
Inventarios		-	-
Total activos corrientes		350.708	391.372
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	6	-	2.131.123
(Depreciación acumulada)		-	(614.858)
Gastos pagados por anticipado		-	5.147
Total activos no corrientes			1.521.412
Total activo		350.708	1.912.784
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	7	-	8.728
Obligaciones con los empleados	8	1.246	18.915
Obligaciones con la Adm. Tributaria	9	-	-
Obligaciones con el IESS	10	671	544
Otros pasivos a corto plazo	11	117.975	54.781
Total pasivos corrientes		119.892	82.968
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias		-	212.439
Pasivos diferidos	12	231.067	236.767
Cuentas por pagar largo plazo	13	350.796	1.962.609
Total pasivos no corrientes		581.863	2.411.816
Total Pasivos		701.755	2.494.784

➤ Sigue

ASTORGAL CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

		Diciembre	Diciembre
Por los años terminados al	Nota	31-2017	31-2016
Patrimonio neto			
Capital pagado	14	30.000	30.000
Reservas	15	7.131	7.131
Superávit por revalorización	16	613.282	613.282
Resultados acumuladas	17	(1.033.230)	(813.755)
Resultados integrales		31.771	(418.657)
		(351.047)	(582.000)
Total de patrimonio neto		(351.047)	(582.000)
Total pasivo y patrimonio neto		350.708	1.912.784


MARCO ACOSTA
LIQUIDADOR


RAMON MENENDEZ
CONTADOR

Ver políticas de Contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

ASTORGAL CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	18	309.650	419.484
Costo de prestación de servicios		-	(85.286)
Ganancia bruta		309.650	334.198
Otros Ingresos			
Dividendos		-	-
Intereses Financieros		-	-
Otras Rentas		-	-
Total otros ingresos		-	-
Gastos			
Gastos ventas		-	(140.954)
Gastos administrativos	19	(272.173)	(587.425)
Gastos financieros	20	(5.706)	(24.476)
Total gastos		(277.879)	(752.855)
Ganancia / Pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores		31.771	(418.657)
Participación a trabajadores		-	-
Ganancia / Pérdida del ejercicio antes de impuestos		31.771	(418.657)
Gasto por Impuesto Único		-	-
Gastos por impuestos corrientes		-	(34.889)
Gastos por impuestos diferidos		-	-
Utilidad / Pérdida del ejercicio		31.771	(453.546)


MARCO ACOSTA
LIQUIDADOR


RAMON MENENDEZ
CONTADOR

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

**ASTORGAL CIA. LTDA. - EN
LIQUIDACIÓN**

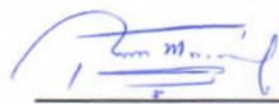
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Expresado en dólares)

Por el año terminado al 31 de
diciembre del 2017, con cifras
comparativas a los años terminados
al 2017 y 2016

Concepto	Capital social	Reservas	Superavit por Revalorización	Resultados Acumulados	Resultados Integrales	Total
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	30.000	7.131	613.282	(813.755)	(418.657)	(582.000)
Transferencia Resultados Acumulados	-	-	-	(418.657)	418.657	-
Ajuste Año 2017	-	-	-	199.182	-	199.182,00
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año 2017	-	-	-	-	31.771	31.771
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	30.000	7.131	613.282	(1.033.230)	31.771	(351.047)


MARCO ACOSTA
LIQUIDADOR


RAMON MENENDEZ
CONTADOR

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

ASTORGAL CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (NIIF)
(Expresados en dólares)

		Diciembre	Diciembre
Por los años terminados al	Notas	2017	2016
Flujos de Efectivo en actividades de Operación:		(3.146)	(177.799)
Efectivo recibido de clientes		34.804	506.984
Pagado a proveedores y empleados		(223.074)	(660.837)
Intereses recibidos		190.830	530
Intereses pagados	20	(5.706)	(24.476)
15% Participación trabajadores		-	-
Impuesto renta		-	-
Otros Ingresos (gastos) netos		-	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		-	3.390
Adquisiciones de propiedad planta y equipo		-	3.390
Otras entradas y salidas de efectivo		-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		4.314	163.747
Obligaciones bancarias		-	-
Porción corriente deuda / largo plazo		4.314	(212.439)
Préstamos a largo plazo		-	463.130
Aportes en efectivo accionistas		-	(15.071)
Dividendos pagados		-	(71.873)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes al efectivo		1.168	(10.662)
Saldo Inicial del efectivo		21.654	32.316
Tesorería y activos financieros líquidos equivalentes al final del ejercicio	4	22.822	21.654


MARCO ACOSTA
LIQUIDADOR


RAMON MENENDEZ
CONTADOR

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

ASTORGAL CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN
CONCILIACION DE LA UTILIDAD / PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO
(UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 (Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Utilidad / Pérdida neta del ejercicio		31.771	(418.657)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto (utilizado) actividades de operación:		(118.819)	133.506
Jubilación patronal		-	133.506
Depreciación y deterioro		-	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(118.819)	-	-
Participación trabajadores	-	-	-
Amortizaciones	-	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación		83.902	107.352
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		34.804	88.030
(Incremento) disminución documentos por cobrar		-	-
(Incremento) Inventarios		-	24.788
(Incremento) disminución en gastos anticipados		-	-
otras cuentas por cobrar	12.174	29.678	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(8.728)	(25.113)	-
(Incremento) disminución en gastos acumulados y otros cuentas por pagar	45.652	(10.031)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-	-
Incremento (disminución) obligaciones tributarias	-	-	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		(3.146)	(177.799)


 MARCO ACOSTA
 LIQUIDADOR


 RAMON MENENDEZ
 CONTADOR

Ver políticas de contabilidad significativas y
 notas a los estados financieros