

JARACONSULTORES CIA. LTDA.



HERRAQUIM S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Junto con el Informe de los Auditores Independientes

CONTENIDO

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores
De **HERRAQUIM S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HERRAQUIM S.A.**, (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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 **HERRAQUIM S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), juntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como

necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que:

Los estados financieros de la compañía HERRAQUIM S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por terceros y la opinión de ese año no hubo observaciones ni limitaciones que puedan afectar la opinión del año 2018

Jara Consultores Cía. Ltda.
JARA CONSULTORES CIA. LTDA.
CPA. WALTER NAPOLEON JARA NAULA
SCVS-RNAE- No.1011
C.I. No. 09-01350272

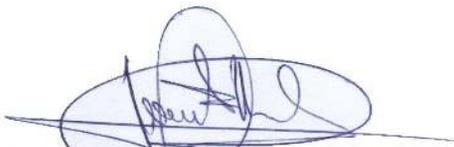


Guayaquil, Ecuador
15 de marzo del 2019

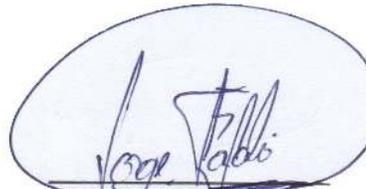
HERRAQUIM S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(DOLARES)</u>	
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de efectivo	5	21.835	43.891
Cuentas por cobrar comerciales, y otras ctas por cobrar	6	35.266	47.913
Inventarios	7	451.731	408.696
Seguros Pagados por Anticipados		0	1.290
Total activo corrientes		<u>508.832</u>	<u>501.790</u>
Propiedades	8	<u>294.196</u>	<u>353.523</u>
Total Propiedades		<u>294.196</u>	<u>353.523</u>
TOTAL		<u>803.028</u>	<u>855.313</u>



Juan Fidel Auñing Chang
Gerente General



Jorge Fajardo Bonilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

		NOTAS	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(DOLARES)	
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Sobregiro Bancario	5	234	0
Prestamos Bancarios	9	20.222	0
Cuentas por Pagar Proveedores	10	274.980	62.377
Impuestos por Pagar	11	739	4.147
Pasivos acumulados	12	11.783	7.384
Total pasivo corriente		<u>307.958</u>	<u>73.908</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Cuentas por Pagar Accionistas	13	247.031	570.674
Prestamos Bancarios Largo Plazo	9	39.622	0
Total pasivo corriente		<u>286.653</u>	<u>570.674</u>
<u>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</u>			
Capital social	15	5.000	5.000
Reservas	15	21.474	20.230
Futuro aumento de capital		0	7.000
Utilidades Acumuladas	15	141.032	166.061
Utilidad (Pérdida) del año		40.911	12.440
Patrimonio de los accionistas		<u>208.417</u>	<u>210.731</u>
TOTAL		<u><u>803.028</u></u>	<u><u>855.313</u></u>



Juan Fidel Auhing Chang
Gerente General



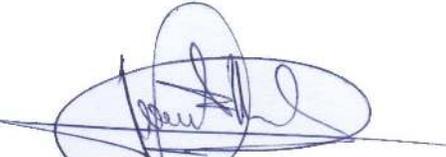
Jorge Fajardo Bonilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

HERRAQUIM S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(DOLARES)	
INGRESOS:			
Ventas		547.641	630.128
Otros ingresos		35.000	8.518
Total Ventas		<u>582.641</u>	<u>638.646</u>
COSTO Y GASTOS:			
Costos de Ventas		210.723	314.488
Administrativos y Ventas	17	256.353	280.238
Depreciacion		47.021	24.406
Otros egresos		4.370	-
Total costos y gastos		<u>518.467</u>	<u>619.132</u>
Utilidad antes de Participacion e Impuestos		<u>64.174</u>	<u>19.514</u>
(-) Participacion de Trabajadores		(9.626)	(2.927)
(-) Impuesto a la Renta		(13.637)	(4.147)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO		<u><u>40.911</u></u>	<u><u>12.440</u></u>


Juan Fidel Auñing Chang
Gerente General


Jorge Fajardo Bonilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

HERRAQUIM S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	Resultados Acumulados						Total
	Capital Social	Reservas Legal	Otras	Aumento de Capital	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Periodo	
Enero 1, 2016	5.000	20.051	179	7.000	147.064	19.514	198.808
Utilidad del periodo						12.440	12.440
Transferencias de Utilidades					19.514	(19.514)	-
Otros					(517)		(517)
Diciembre 31, 2017	5.000	20.051	179	7.000	166.061	12.440	210.731
Utilidad del periodo						40.911	40.911
Aumento de Capital				(7.000)	-		(7.000)
Ajuste de años anteriores					(36.225)		(36.225)
Transferencias de Utilidades		1.244			11.196	(12.440)	-
Diciembre 31, 2018	5.000	21.295	179	-	141.032	40.911	208.417


Juan Fidel Auhing Chang
Gerente General

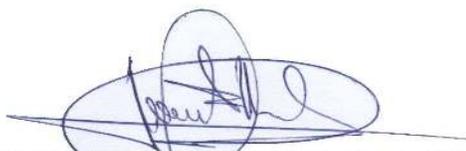

Jorge Fajardo Bonilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros

HERRAQUIM S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE CAJA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	<u>2.018</u>	<u>2017</u>
	(DOLARES)	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	40.911	12.440
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Mas Depreciación	47.021	24.406
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminucion (aumento) en cuentas por cobrar	12.648	22.816
(Aumento) en Inventarios	(42.995)	46.374
(Aumento) Otros Activos	1.250	(148)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	212.604	(12.235)
(Disminución) aumento en Impuestos por Pagar	(3.408)	4.544
(Disminución) aumento en pasivos acumulados	5.876	4.402
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>273.907</u>	<u>102.599</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades y equipos, neto	12.306	(164.486)
Efectivo neto, Flujos de efectivo de actividades de inversión:	<u>12.306</u>	<u>(164.486)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aumento en Prestamos Bancarios	20.222	-
Aumento en Vencimiento Prestamo de Accionistas	(328.491)	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>(308.269)</u>	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	(22.056)	(61.887)
Efectivo en caja y bancos e inversiones temporales:		
Saldo al inicio del año	43.891	105.778
Saldo al final del año	<u>21.835</u>	<u>43.891</u>


Juan Fidel Auhing Chang
Gerente General


Jorge Fajardo Bonilla
Contador General

Ver notas a los estados financieros