

**RUSTICUSSI S.A.**  
**(Guayaquil – Ecuador)**

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2019**

**CON EL INFORME DEL AUDITOR**  
**INDEPENDIENTE**

## **RUSTICUSSI S.A.**

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe del auditor independiente	1 – 3
Estados de situación financiera	4 – 5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 28

### **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Pymes	-	Pequeñas y Medianas Empresas
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
ISD	-	Impuesto a la Salida de Divisas
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FMI	-	Fondo Monetario Internacional
TIE	-	Tipo Impositivo Efectivo
IRU	-	Impuesto a la Renta Único
AIR	-	Anticipo de Impuesto a la Renta
Compañía	-	RUSTICUSSI S.A.

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**RUSTICUSSI S.A.**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **RUSTICUSSI S.A.** ("La Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a 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 materiales, la posición financiera de la Compañía, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (SCVS), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el referido Código.

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

### **Asunto de énfasis**

Conforme a lo descrito en la Nota 16, la Compañía registró los efectos de los restablecimientos de cifras de sus propiedades revaluada y determinación del impuesto diferido generado, de acuerdo a lo descrito en la NIC 16 y NIC 12, por lo cual, la Administración de la Compañía restableció los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y al 1 de enero del 2018, con la finalidad de registrar estos ajustes de forma retrospectiva, de acuerdo a lo establecido por las NIIF. He revisado los ajustes mencionados precedentemente y descritos en la nota 16, los cuales fueron realizados por la Administración de RUSTICUSSI S.A. En mi opinión, tales ajustes son apropiados y han sido adecuadamente incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y al 1 de enero del 2018.

### **Información presentada en adición a los estados financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de la Administración a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye esta información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el informe Anual de la Administración a la Junta de Accionistas, en el caso de concluir que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar este asunto a los accionistas de la Compañía.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a los referidos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

En el caso de concluir que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si las referidas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que haya identificado en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias para RUSTICUSSI S.A. correspondiente al año 2019 será emitido por separado hasta el 30 de noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que serán preparados y entregados por el Contribuyente.



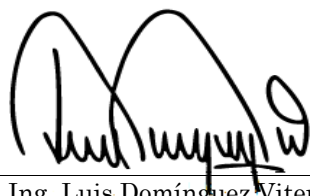
**Ing. Com. Luis Ernesto Alarcón Cabezas, MBA**  
**SC-RNAE No. 1185**  
**RUC: 0918231549001**

Junio 23 del 2020  
(Guayaquil – Ecuador)

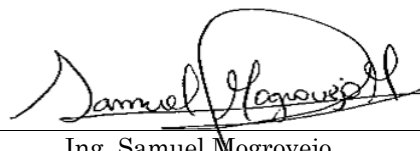
**RUSTICUSSI S.A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>Restablecidos</u></b>	
			<b><u>31/12/2018</u></b>	<b><u>1/1/2018</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Banco	3	2,656	2,286	245
Cuentas por cobrar	4	48,767	46,060	68,487
Otros activos financieros	6	211,108	211,108	1,200
Impuestos	10	-	-	1,808
Total activos corrientes		<u>262,531</u>	<u>259,454</u>	<u>71,740</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedades y equipos, netos	5 y 16	438,479	455,934	228,163
Propiedad de inversión	2	71,790	71,790	-
Inversión en activos financieros	7	<u>2,555,409</u>	<u>2,690,770</u>	-
Total activos no corrientes		<u>3,065,678</u>	<u>3,218,494</u>	<u>228,163</u>
<b>TOTAL</b>		<b>3,328,209</b>	<b>3,477,948</b>	<b>299,903</b>



Ing. Luis Domínguez Viteri  
Gerente General



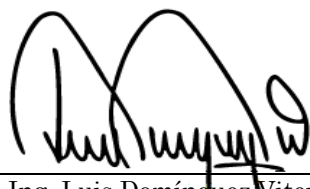
Ing. Samuel Mogrovejo  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

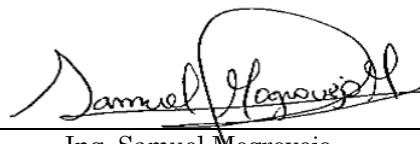
**RUSTICUSSI S.A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>Restablecidos</u></b>	
			<b><u>31/12/2018</u></b>	<b><u>1/1/2018</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Cuentas por pagar	8 y 15	85,472	83,987	6,032
Impuestos	10	-	-	1,808
Otros pasivos corrientes		<u>27,062</u>	<u>27,061</u>	<u>27,061</u>
Total pasivos corrientes		<u>112,534</u>	<u>111,048</u>	<u>34,901</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
Otros pasivos financieros	9	2,416,869	2,738,077	-
Impuestos diferidos	10 y 16	<u>89,562</u>	<u>67,137</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes		<u>2,506,431</u>	<u>2,805,214</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>2,618,965</u>	<u>2,916,262</u>	<u>34,901</u>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>				
	13			
Capital social		800	800	800
Aportes para futura capitalización		6,322	6,322	6,322
Resultados acumulados	16	<u>702,122</u>	<u>554,564</u>	<u>257,880</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>709,244</u>	<u>561,686</u>	<u>265,002</u>
<b>TOTAL</b>		<u>3,328,209</u>	<u>3,477,948</u>	<u>299,903</u>



Ing. Luis Domínguez Viteri  
Gerente General



Ing. Samuel Mogrovejo  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

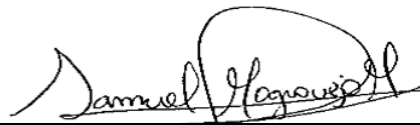
**RUSTICUSSI S.A.**

Estado de Resultado Integral  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>Restablecido</u></b> <b><u>2018</u></b>
INGRESOS OPERACIONALES	2	287,553	140,729
GASTOS:	14		
Administrativos		21,114	32,520
Financieros		196,267	126,721
Total gastos		<u>217,381</u>	<u>159,241</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		70,172	(18,512)
Menos gasto por impuesto a la renta diferido	10	<u>(2,528)</u>	<u>(2,528)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO		72,700	(15,984)
<i>Otros resultados integrales:</i>	13		
Revalorización de activos financieros		74,858	102,815
Impuestos diferidos en propiedades revaluadas		-	(32,865)
Revalorización de propiedades		<u>-</u>	<u>242,718</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>147,558</u>	<u>296,684</u>



Ing. Luis Domínguez Viteri  
Gerente General



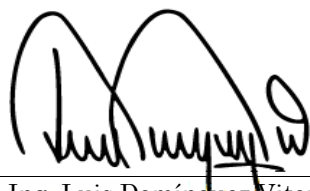
Ing. Samuel Mogrovejo  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

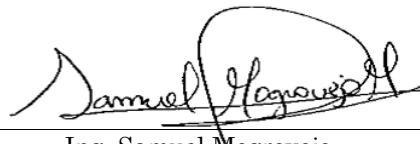
**RUSTICUSSI S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futura capitalización</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2018 (previamente reportados)	800	6,322	295,326	302,448
Efecto restablecimiento de propiedades, Nota 16	-	-	(37,446)	(37,446)
ENERO 1, 2018 (Restablecido)	800	6,322	257,880	265,002
Pérdida del año	-	-	(15,984)	(15,984)
Otros resultados integrales, Nota 13	-	-	312,668	312,668
DICIEMBRE 31, 2018	800	6,322	554,564	561,686
Utilidad del año	-	-	72,700	72,700
Otros resultados integrales, Nota 13	-	-	74,858	74,858
DICIEMBRE 31, 2019	<u>800</u>	<u>6,322</u>	<u>702,122</u>	<u>709,244</u>



Ing. Luis Domínguez Viteri  
Gerente General

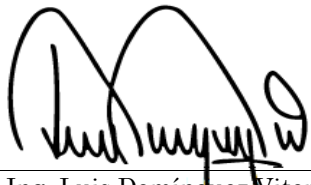
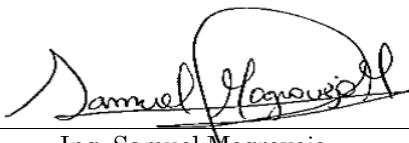


Ing. Samuel Mogrovejo  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

**RUSTICUSSI S.A.**

Estado de Flujos de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos del América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	284,846	21,962
Pagado a proveedores y otros	<u>(198,440)</u>	<u>(216,019)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	86,406	(194,057)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Intereses por inversión en bonos	314,353	23,558
Intereses ganados	14,582	(14,923)
Portafolio administrativo	471	(7,046)
Rendimientos generados	(86,434)	(60,410)
Adquisición de papel comercial	(7,800)	-
Adquisición de propiedad de inversión	-	(71,790)
Adquisición de activos financieros	<u>-</u>	<u>(2,494,862)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>235,172</u>	<u>(2,625,473)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (PARA) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamo de relacionadas	-	83,493
(Pago) préstamo de entidad estatal	<u>(321,208)</u>	<u>2,738,078</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(321,208)</u>	<u>2,821,571</u>
<b>BANCO:</b>		
Aumento neto durante el año	370	2,041
Saldos al inicio del año	<u>2,286</u>	<u>245</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u>2,656</u></u>	<u><u>2,286</u></u>
		
Ing. Luis Domínguez Viteri		Ing. Samuel Mogrovejo
Gerente General		Contador General

Ver notas a los estados financieros