Leading Edge
Audit & Consulting
Ecuador

OPEVIAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

LEA
leading edge alliance

Leading Edge
Audit & Consulting
Ecuador

Member of

LEA
leading edge alliance

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
OPEVIAL S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OPEVIAL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OPEVIAL S.A.** a 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión:

2. Nuestra auditoría ha efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Profesionales (IESBA) (por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido de auditoría y auditoría para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Énfasis:

3. El 7 de noviembre de 2019 y 26 de febrero de 2020, en cumplimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (SCVS), la inscripción de las Compañías (Accionistas) de Agroquímicos S.A. y Comercializadora del Sol – COMSOL S.A., que se encontraban en estados liquidación (disolución y cierre), respectivamente. Hasta la fecha de emisión de este informe (junio 26 de 2020), la Administración de la Compañía se encuentra en espera de superar por parte de sus accionistas de manera que estos estados financieros sean incorporados en la página institucional de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (SCVS).

Otro asunto:

4. Los estados financieros de **OPEVIAL S.A.** del año 2018, fueron auditados por otra auditora (persona jurídica) con fecha 4 de marzo de 2019 y emitieron un informe sin salvedades.

Información presentada en adición a los estados financieros:

5. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de la información adicional presentada en conjunto con los estados financieros, la cual comprende el informe anual de la Administración a los Accionistas, junto con dichos los estados financieros y informe informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición después de la fecha de este informe.

OPEVIAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A la Junta General de Accionistas de
OPEVIAL S.A.
Página - 2 -

Información presentada en adición a los estados financieros: (Continuación)

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias importantes con relación a los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que tengamos el informe anual de la Administración a los accionistas, si concluimos que existe un error importante en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración con relación a los estados financieros:

6. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

La Administración de la Compañía, es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

7. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecta una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas importantes si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente ser influyen 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadas erróneas o evasión del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 Compañía.

OPEVIAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

	Páginas No.
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 10
Notas explicativas a los estados financieros	11 - 36

Abreviaturas utilizadas:

USD	- Dólares de Estados Unidos de América (U.S.A)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	- Normas Internacionales de Auditoría
R.O.N	- Honorable Congreso Nacional del Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A la Junta General de Accionistas de
OPEVIAL S.A.
Página - 3 -

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros: (Continuación)

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía relativo a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría proyectados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

8. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Regimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación de **OPEVIAL S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es emitido por separado. Con relación al informe sobre otros requisitos legales, contenidos tributos, alcance de confianza, y otros requerimientos, requeridos por el Art. 13, Sección 22, del Reglamento sobre Auditoría Externa exigido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS INC DNCDN-2019-0011, publicada en el Registro Oficial No. 470 de noviembre 11 de 2017, manifestamos que en el ejercicio de auditoría realizado a los estados financieros de **OPEVIAL S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Leading Edge

LEADING EDGE AUDIT & CONSULTING CIA. LTDA.
SC-RNAE-2 No. 047

Junio 26 de 2020
Sangolquí, Quito - Ecuador

Dra. Jaime Guido Herrera
Socio de Auditoría
Registro No. 22.583

OPEDAL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

Notas	ACTIVOS	2019	2018
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo en caja y bancos	[illegible]	[illegible]
5	Activos financieros	[illegible]	[illegible]
6	Existencias	[illegible]	[illegible]
7	Activos por impuestos corrientes	[illegible]	[illegible]
8	Servicios y otros pagos anticipados	[illegible]	[illegible]
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	[illegible]	[illegible]
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
9	Propiedades y equipo, neto	[illegible]	[illegible]
10 y 11	Propiedades de inversión, neto	[illegible]	[illegible]
12	Otros activos no corrientes, neto	[illegible]	[illegible]
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	[illegible]	[illegible]
	TOTAL ACTIVOS	[illegible]	[illegible]
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
18 y 19	Pasivos financieros	[illegible]	[illegible]
13	Otras obligaciones corrientes	[illegible]	[illegible]
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	[illegible]	[illegible]
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
19	Pasivos financieros no corrientes	[illegible]	[illegible]
20	Provisión para beneficios a empleados	[illegible]	[illegible]
	Pasivos por impuestos diferidos	[illegible]	[illegible]
	Otras obligaciones no corrientes	[illegible]	[illegible]
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	[illegible]	[illegible]
	TOTAL PASIVOS	[illegible]	[illegible]
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
16	Capital social	[illegible]	[illegible]
3	Reserva legal	[illegible]	[illegible]
	Utilidades retenidas	[illegible]	[illegible]
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	[illegible]	[illegible]
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	[illegible]	[illegible]

Ver notas explicativas a los estados financieros

OPEDAL S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

Notas		2019	2018
	INGRESOS OPERACIONALES:		
17	Ingreso por administración real	[illegible]	[illegible]
	Otros ingresos	[illegible]	[illegible]
	TOTAL	[illegible]	[illegible]
	COSTOS Y GASTOS:		
18	Costos de administración y de operación	[illegible]	[illegible]
19	Gastos administrativos y de ventas	[illegible]	[illegible]
	TOTAL	[illegible]	[illegible]
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	[illegible]	[illegible]
20	15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	[illegible]	[illegible]
21	25% IMPUESTO A LA RENTA	[illegible]	[illegible]
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	[illegible]	[illegible]

Ver notas explicativas a los estados financieros

OPEDAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Utilidad neta del ejercicio	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Pago de dividendos, nota 16 y 31	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Ajustes, notas 3 y 16	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Saldo al 31 de diciembre de 2018	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Utilidad neta del ejercicio	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Pago de dividendos, nota 16	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Ajustes, notas 3 y 16	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Saldo al 31 de diciembre de 2019	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Ver notas explicativas a los estados financieros

OPEDAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	[illegible]	[illegible]
Efectivo pagado a proveedores y empleados	[illegible]	[illegible]
Otros ingresos, neto	[illegible]	[illegible]
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	[illegible]	[illegible]
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de propiedades y equipo y de propiedades de inversión, neto	[illegible]	[illegible]
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	[illegible]	[illegible]
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de dividendos	[illegible]	[illegible]
Préstamos corrientes	[illegible]	[illegible]
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento	[illegible]	[illegible]
Aumento neto del efectivo	[illegible]	[illegible]
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	[illegible]	[illegible]
Efectivo en caja y bancos al final del año	[illegible]	[illegible]

Ver notas explicativas a los estados financieros

OPEDAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en Dólares)

	2019	2018
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	[illegible]	[illegible]
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Provisión de trabajadores e impuesto a la renta	[illegible]	[illegible]
Depreciaciones y amortización	[illegible]	[illegible]
Provisión para beneficios a empleados (corto y largo plazo)	[illegible]	[illegible]
Aumento (Disminución):		
Activos financieros	[illegible]	[illegible]
Existencias	[illegible]	[illegible]
Activos por impuestos corrientes	[illegible]	[illegible]
Servicios y otros pagos anticipados	[illegible]	[illegible]
Otros activos no corrientes	[illegible]	[illegible]
Aumento (Disminución):		
Pasivos financieros (corto y largo plazo)	[illegible]	[illegible]
Otras obligaciones corrientes	[illegible]	[illegible]
Otras obligaciones no corrientes	[illegible]	[illegible]
Total ajuste	[illegible]	[illegible]
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	[illegible]	[illegible]

Ver notas explicativas a los estados financieros