

OSIER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	OSIER S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
OSIER S.A.
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión –

1. Hemos auditado los estados financieros de **OSIER S.A.** en adelante (Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OSIER S.A.** al 31 de Diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión –

3. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Independencia –

4. Somos independientes de **OSIER S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los Estados financieros –

5. La Administración de **OSIER S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Señores Accionistas de
OSIER S.A.
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración de **OSIER S.A.** es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Empresa en marcha, excepto que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
7. La Administración de **OSIER S.A.** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros –

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una distorsión significativa cuando existe.
9. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en conjunto, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:
 - 10.1. Identificamos y valoramos los riesgos de error 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 10.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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.
 - 10.3. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

A los Señores Accionistas de
OSIER S.A.
Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

- 10.4. Concluimos sobre la adecuada utilización, por la Administración de la Compañía, del principio contable de Empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **OSIER S.A.** para continuar como Empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que **OSIER S.A.** deje de ser una Empresa en funcionamiento.
- 10.5. 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 hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
11. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- b. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios –**
1. De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de **OSIER S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.
 2. El Informe sobre el Cumplimiento de las Normas y Medidas de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos por parte de **OSIER S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019, se emite por separado.

Excecon Cia. Ltda.

Registro Nacional de Auditor Externo
en la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros - RNAE No.594

Romina Bustos S.

MAE Romina Bustos
Representante legal

Alfredo Porras Limones

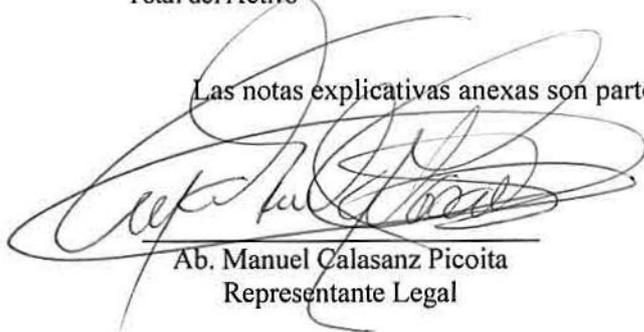
CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría

OSIER S.A.

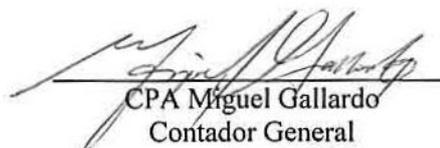
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	12.549	8.535
Documentos y cuentas por cobrar			
Compañías relacionadas	19	1.255.614	1.722.759
Clientes	7	1.053	1.053
Impuestos y retenciones	15	4.619	583
Otras	8	137.660	261.428
		<u>1.398.946</u>	<u>1.985.823</u>
Activos pagados por anticipado		<u>197</u>	<u>397</u>
Total del activo corriente		<u>1.411.692</u>	<u>1.994.755</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo fijo, neto	9	1.350	34.239
Activo Inmobiliario	10	87.936	93.224
Total del activo no corriente		<u>89.286</u>	<u>127.463</u>
Total del Activo		<u>1.500.978</u>	<u>2.122.218</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ab. Manuel Calasanz Picoita
Representante Legal



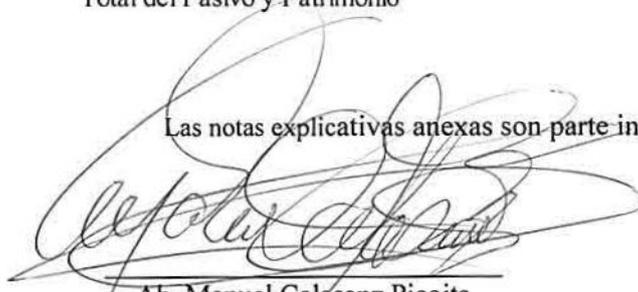
CPA Miguel Gallardo
Contador General

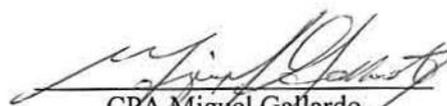
OSIER S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	14	751.946	1.200.000
Documentos y cuentas por pagar			
Compañías y partes relacionadas	19	171.714	267.014
Impuestos y retenciones	15	12.023	751
Proveedores	11	267	22.542
Otras	12	4.331	66.616
		<u>188.335</u>	<u>356.923</u>
Impuesto a la renta	15	-	2.642
Pasivos acumulados			
Participación a Trabajadores	16	2.791	3.950
Beneficios sociales	16	1.153	6.410
		<u>3.944</u>	<u>10.360</u>
Total del pasivo corriente		<u>944.225</u>	<u>1.569.925</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones patronales	16	-	6.107
Total del pasivo no corriente		<u>-</u>	<u>6.107</u>
Total del Pasivo		<u>944.225</u>	<u>1.576.032</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		556.753	546.186
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>1.500.978</u>	<u>2.122.218</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ab. Manuel Calasanz Picoita
Representante Legal

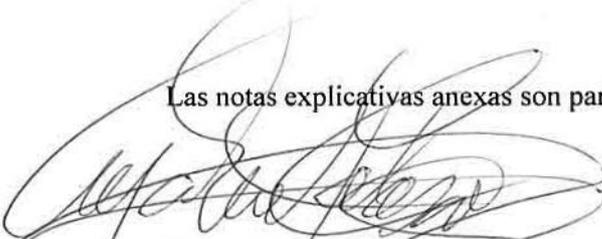

CPA Miguel Gallardo
Contador General

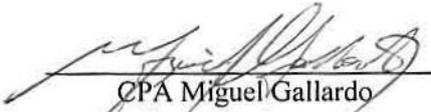
OSIER S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		316.943	280.960
Costo de ventas de actividades ordinarias	18	<u>(146.135)</u>	<u>(57.091)</u>
Margen bruto		170.809	223.869
Gastos:			
De administración	18	(94.131)	(121.216)
Financieros	18	(118.788)	(80.269)
Otros ingresos		<u>57.924</u>	<u>-</u>
		<u>(154.996)</u>	<u>(201.485)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		15.813	22.384
Impuesto a la renta	15	(5.246)	(15.851)
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>10.567</u>	<u>6.533</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ab. Manuel Calasanz Picoita
Representante Legal

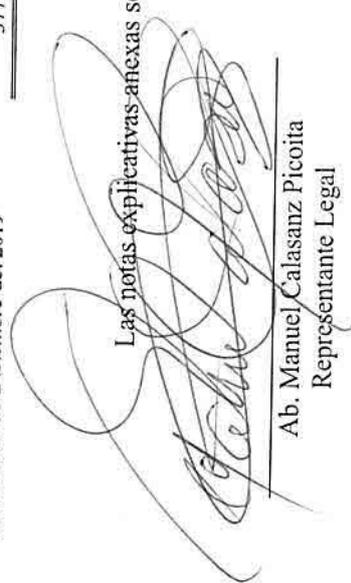

CPA Miguel Gallardo
Contador General

OSIER S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Por aplicación inicial de NIIF	Total
Saldos al 1 de Enero del 2018	377.500	2.601	31.588	127.964	539.653
Utilidad neta y resultado integral del año			6.533		6.533
Apropiación para reserva legal		653	(653)		-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	377.500	3.254	37.468	127.964	546.186
Utilidad neta y resultado integral del año			10.567		10.567
Apropiación para reserva legal		1.057	(1.057)		-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	377.500	4.311	46.978	127.964	556.753

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Ab. Manuel Calasanz Picoita
Representante Legal



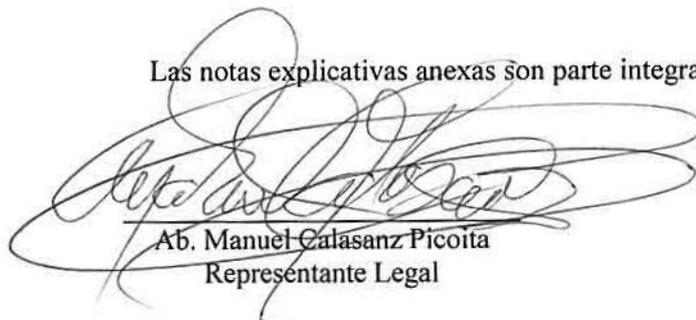
CPA Miguel Gallardo
Contador General

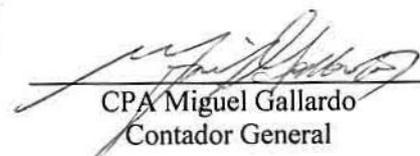
OSIER S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del Impuesto a la renta		15.813	22.384
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación y amortización		(86.661)	21.599
Provisión de participación de trabajadores		2.791	3.950
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio		(6.107)	2.614
		<u>(74.164)</u>	<u>50.547</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		586.877	(607.970)
Activos pagados por anticipado		200	125
Inventarios - contratos de construcción		-	115.511
Impuesto a la renta		(7.888)	(13.209)
Pasivos acumulados		(9.207)	(2.208)
Documentos y cuentas por pagar		<u>(168.589)</u>	<u>39.477</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		<u>327.229</u>	<u>(417.727)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Disminución de activo fijo, neto		119.551	(890)
Disminución de activo inmobiliario, neto		5.288	(93.224)
Disminución de cuentas por cobrar compañía relacionada		-	402.275
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		<u>124.839</u>	<u>308.161</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Incremento de obligaciones bancarias y financieras		<u>(448.054)</u>	<u>94.683</u>
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento		<u>(448.054)</u>	<u>94.683</u>
Aumento (disminución) neta de efectivo		4.014	(14.883)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>8.535</u>	<u>23.418</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u><u>12.549</u></u>	<u><u>8.535</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ab. Manuel Galasanz Picoita
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General