
COMPANYECUADOR S. A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

CON EL INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPANYECUADOR S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

| <u>INDICE</u> | <u>Páginas No.</u> |
|--|---------------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 3 - 4 |
| Estado de Situación Financiera | 6 |
| Estados de Resultados Integrales | 7 |
| Estados de evolución del patrimonio de los accionistas | 8 |
| Estados de flujos de efectivo | 9-10 |
| Notas a los estados financieros | 11-40 |

Abreviaturas usadas:

| | |
|-------|--|
| US\$. | - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.) |
| NIIF | - Normas Internacionales de Información Financiera |
| RUC | - Registro Único de Contribuyente |
| SRI | - Servicio de Rentas Internas |
| IESS | - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social |

INFORME DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **COMPANYECUADOR S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativa y otras notas explicativas. Los estados financieros de la compañía cortados al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por nuestra firma y se presentan en esquema comparativo.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en la sección "**Fundamentos de la Opinión con Salvedades**", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **COMPANYECUADOR S. A.**, al 31 de diciembre del 2019; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera, así como con disposiciones establecidas por entes de control.

2. Fundamento de la opinión con salvedades

Tal como se revela en la **Nota 11**, literal b.1), el saldo de la cuenta por pagar se encuentra sobrestimado al 31 de diciembre de 2019, en US\$ \$42.000.

Hemos realizado nuestra auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en concordancia con el Código de Ética emitido por el "IASB", y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de **COMPANYECUADOR S. A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de **COMPANYECUADOR S. A.**, es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como "Negocio en Marcha", revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Directorio o gobierno corporativo de la entidad es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Incertidumbre material relacionada con la Empresa en Funcionamiento.

Tal como se revela en la **Nota 21.2**, a los estados financieros de **COMPANYECUADOR S.A.**, el principal impacto del "efecto coronavirus", será, en el valor de los activos de riesgos de la empresa; generando una importante disminución de los ingresos (por la falta de recuperación de su cartera, así como por la disminución de sus ventas), e incremento de gastos no deducibles (por el registro del deterioro de tales activos); estos asuntos indican la existencia de una incertidumbre material que pudiese afectar la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

5. Cuestiones clave de la auditoría.

Excepto por la cuestión descrita en la sección "incertidumbre material relacionada con la empresa en funcionamiento", hemos determinado de que no existen otras cuestiones clave de la auditoría que deban ser comunicadas en nuestro informe.

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye 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 detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así como las disposiciones emitidas por SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, a través de su "REGLAMENTO SOBRE AUDITORIA EXTERNA", emitido mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 - Registro Oficial 879 de 11-nov.-2016:

- 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas 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, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de 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 hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable



7. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción; así como el Informe de Procedimientos Previamente Convenidos, sobre Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos, de **COMPANYECUADOR S. A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria.

CPA IRMA ZAMBRANO
Representante Legal

AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA.
SRNAE No. 1019

Dirección: Ciudadela la Alborada VI etapa Mz 501 solar # 20, Edificio Vitrin
Fecha: Guayaquil 27 de marzo de 2020

COMPANYECUADOR S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en Dólares)

| <u>Notas</u> | <u>ACTIVO</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 6 | Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 16 | 1,786 |
| 7 | Activos Financieros | 2,765 | 31,583 |
| 8 | Activos por Impuestos Corrientes | 9,382 | 1,686 |
| 9 | Servicios y Otros pagos Anticipados | 6,263 | 5,327 |
| | TOTAL, ACTIVO CORRIENTE | US\$ 18,426 | 40,382 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 10 | Propiedad Planta y Equipos | 458,786 | 490,798 |
| | TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE | 458,786 | 490,798 |
| | TOTAL, ACTIVO | US\$ 477,213 | 531,181 |
| | PASIVO | | |
| | PASIVO CORRIENTE | | |
| 11 | Cuentas y Documentos por Pagar | 451,620 | 526,833 |
| 12 | Anticipos de Clientes | 1,400 | - |
| | TOTAL, PASIVO CORRIENTE | US\$ 453,020 | 526,833 |
| | TOTAL, PASIVO | US\$ 453,020 | 526,833 |
| | PATRIMONIO | | |
| 13 | Capital Suscrito y/o Asignado | 800 | 800 |
| | Resultados Acumulados | 23,393 | 23,393 |
| | Resultados del Ejercicio | - | (19,845) |
| | TOTAL, PATRIMONIO | US\$ 24,193 | 4,348 |
| | TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO | US\$ 477,213 | 531,181 |


Arq. Paul Giovanni Iturralde González
Gerente General


Ing. Angie Loor C.
Contador General

COMPANYECUADOR S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en Dólares)

| <u>Ingresos</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------|-----------------|
| Ingresos Operacionales | 32,248 | 32,213 |
| Otros Ingresos | 2,205 | - |
| Utilidad operativa | US\$ 34,453 | 32,213 |
| <u>Gastos</u> | | |
| Gastos Administrativos | 62,984 | 43,323 |
| Gastos Financieros | 123 | 103 |
| Otros Gastos | 1,660 | 8,632 |
| Total, Gastos | US\$ 64,767 | 52,058 |
| Resultado antes de Participación e Imp. a la Rta. | US\$ (30,315) | (19,845) |
| (-) Participación a Trabajadores | - | - |
| (-) Impuesto a la Renta | - | - |
| Resultado del Ejercicio | US\$ (30,315) | (19,845) |


Arq. Paul Giovanni Iturralde González
Gerente General


Ing. Angie Loor C.
Contador General

COMPANYECUADOR S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)

| <u>Movimiento de Patrimonio de los Accionistas</u> | <u>Capital Social</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Resultado del Ejercicio</u> | <u>Total</u> |
|--|-----------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 800 | 37,880 | (14,487) | 24,193 |
| Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores | - | (14,487) | 14,487 | - |
| Resultado del Ejercicio del Periodo 2018 | - | - | (19,845) | (19,845) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 800 | 23,393 | (19,845) | 4,348 |
| Apropiación a resultados acumulados | - | (19,845) | 19,845 | - |
| Resultado del Ejercicio del Periodo 2019 | - | - | (30,315) | (30,315) |
| Apropiación a resultados acumulados | - | (30,315) | 30,315 | - |
| Compensacion con pasivo de accionista | - | 50,160 | - | 50,160 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2019 | 800 | 23,393 | - | 24,193 |



Arq. Paul Giovanni Iturralde González
Gerente General



Ing. Angie Lloor C.
Contador General

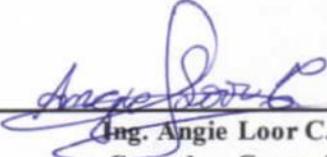
COMPANYECUADOR S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresados en Dólares)

| | <u>2019</u> |
|---|---------------------|
| <u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | |
| Activos Financieros y Cobros | 61,066 |
| Otros ingresos | 2,205 |
| Activos por Impuesto Corriente | (7,696) |
| Servicios y otros pagos anticipados | (936) |
| Anticipo de clientes | 1,400 |
| Cuentas por Pagar y Pagos | (54,712) |
| Total, Flujo de Actividades de Operación | US\$ 1,327 |
| <u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u> | |
| Adición de Activo Fijo | (3,097) |
| Total, Flujo de Actividades de Inversión | US\$ (3,097) |
| <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u> | |
| Compensación de pérdidas con pasivos de accionistas | (50,160) |
| Pérdida del periodo 2018 | 19,845 |
| Pérdida del periodo 2019 | 30,315 |
| | (0) |
| FLUJO NETO DE ACTIVIDADES | (1,770) |
| Saldo del Efectivo al Inicio del Periodo | 1,786 |
| Saldo del Efectivo al Final del Periodo | US\$ 16 |



Arq. Paul Giovanni Iturralde González
Gerente General



Ing. Angie Loor C.
Contador General

COMPANYECUADOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

| | <u>2019</u> |
|---|---------------------|
| CONCILIACIÓN: | |
| Saldo de Activos Financieros - inicio del periodo | 31,583 |
| Ventas del periodo | 32,248 |
| Saldo de Activos Financieros - al final del periodo | (2,765) |
| US\$ | 61,066 |
| | |
| Saldo de cuentas por pagar al inicio del periodo | 476,673 |
| Pagos del periodo | 29,659 |
| Saldo de cuentas por pagar al final del periodo | (451,620) |
| US\$ | 54,712 |
| | |
| EFFECTO | US\$ 6,355 |
| | |
| Otros ingresos | 2,205 |
| Activos por Impuesto Corriente | (7,696) |
| Servicios y otros pagos anticipados | (936) |
| Anticipo de clientes | 1,400 |
| Adición de Activo Fijo | (3,097) |
| Compensación de pérdidas con pasivos de accionistas | (50,160) |
| Pérdida del periodo 2018 | 19,845 |
| Pérdida del periodo 2019 | 30,315 |
| FLUJO NETO DE ACTIVIDADES | US\$ (1,770) |



Arq. Paul Giovanni Iturralde González
Gerente General



Ing. Angie Loor C.
Contador General