Audit Corporate

Agzulasa Cía. Ltda.

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente en conjunto con los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

Edificio Quil 1, Ofi. 102 primer piso, Carchi 601 y Quisquis
(593 4) 6049787 - 6049788 - 2397253
/auditcorporate @auditcorporate Auditcorporate

ESPACIO EN BLANCO

ESPACIO EN BLANCO

ESPACIO EN BLANCO

Audit Corporate

Member of Allinial GLOBAL

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Miembros del Directorio de
Agzulasa Cía. Ltda.:

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de Agzulasa Cía. Ltda., 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 dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Agzulasa Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditaría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección **"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"**. Somos independientes de Agzulasa Cía. Ltda. de acuerdo 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 y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

4. Sin calificar nuestra opinión, informamos que la Organización Mundial de la Salud en los primeros meses del año 2020 declaro un estado de alerta mundial por la expansión del virus SARS-CoV2 (Covid 19) que posteriormente fue catalogado como una pandemia mundial debido a su alto índice de contagio y la inefectividad de los fármacos para poder contrarrestar sus efectos. Para minimizar el riesgo de contagio y salvaguardar la capacidad de respuesta del sistema de salud, con fecha 16 de marzo de 2020 el gobierno nacional mediante decreto ejecutivo N°1017 establece la ejecución del estado de excepción e impone una cuarentena nacional con límite de restricción de movilidad y estableció nuevas directrices en la operación de varios sectores.

5. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los miembros de la Junta General de Accionistas de Agzulasa Cía. Ltda., y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en cumplimiento de las

disposiciones emitidas por esta entidad de control, y podría no ser apropiado para otros propósitos.

Otra Cuestión

6. Los estados financieros de Agzulasa Cía. Ltda. correspondientes al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores, quienes con fecha 22 de abril del 2019 emitieron una opinión favorable.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía por los estados financieros

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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 fraudes o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con dicha situación, así como el uso de las bases contables aplicables para una empresa en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa objetiva para hacerlo.

9. La Administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. El objetivo de nuestra auditoría es obtener 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 incluya nuestra 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.

11. 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 error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos

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 incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración 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.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados 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. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos 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

12. Comunicamos 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Hidalgo Auditores Asociados Cía. Ltda.

Hidalgo Auditores Asociados
(Hidaudit) Cía. Ltda.
SC-RNAE-870
Guayaquil, 9 de julio del 2020

CPA. John Hidalgo Msc.
Socio
SC-RNAE-774

ESPACIO EN BLANCO

ESPACIO EN BLANCO

ESPACIO EN BLANCO

AGZULASA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	...diciembre 31... 2019	2018
		(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos		825	9
Cuentas por cobrar	5 , 17 y 21	5.775	4.515
Inventarios	6	1.982	3.223
Activo biológico	9	1.182	1.190
Activos por impuestos corrientes	15	1.872	1.732
Otros activos corrientes		33	9
Total de activos corrientes		11.669	10.678
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	7	5.766	5.596
Activos por derecho de uso	8	139	-
Total del activos no corrientes		5.905	5.596
Total de Activos		17.574	16.274

Ver notas a los estados financieros

Ing. Marianela Ubilla Mendoza
Representante Legal

CPA. Karina León V.
Contador General

AGZULASA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	...diciembre 31... 2019	2018
		(en miles de U.S. dólares)	
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	11	1.166	921
Cuenta por pagar	12 , 17 y 21	9.185	8.518
Obligaciones acumuladas	13	798	801
Provisión por impuestos corrientes	15	374	318
Total del pasivos corrientes		11.523	10.558
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones bancarias	11	503	745
Cuenta por pagar a largo plazo	14 , 17 y 21	2.765	2.429
Obligaciones por beneficios definidos	16	419	389
Pasivos por derecho de uso	10	139	-
Total del pasivos no corrientes		3.826	3.563
Total del Pasivo		15.349	14.121
Patrimonio	18		
Capital social		286	286
Reservas		70	70
Resultados acumulados		1.869	1.797
Total del Patrimonio		2.225	2.153
Total del Pasivos y Patrimonio		17.574	16.274

Ver notas a los estados financieros

Ing. Marianela Ubilla Mendoza
Representante Legal

CPA. Karina León V.
Contador General

AGZULASA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	...diciembre 31... 2019	2018
		(en miles de U.S. dólares)	
Ingresos	19	107.659	88.225
Costos de venta	20	(102.231)	(83.880)
Margen Bruto		5.428	4.345
Gastos de Administración y venta	20	(3.234)	(2.701)
Gastos financieros	20	(183)	(171)
Otros ingresos (egresos), netos		(5)	293
Utilidad antes de impuesto único		2.006	1.766
Impuesto único	15	(1.874)	(1.559)
Utilidad del ejercicio		132	207
Otro resultado integral (ORI):			
Mediciones por obligaciones de beneficios definidos		100	-
Total resultado integral del año		232	207
Utilidad por acción:			
Básica		0,46	0,73

Ver notas a los estados financieros

Ing. Marianela Ubilla Mendoza
Representante Legal

CPA. Karina León V.
Contador General

AGZULASA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
		(en miles de U.S. dólares)		
Saldos al 1 de enero del 2018	286	70	1.590	1.946
Utilidad del año	-	-	207	207
Saldos al 31 de diciembre del 2018	286	70	1.797	2.153
Ajuste	-	-	(160)	(160)
Otro resultado integral del año	-	-	100	100
Utilidad del año	-	-	132	132
Saldos al 31 de diciembre del 2019	286	70	1.869	2.225

Ver notas a los estados financieros

Ing. Marianela Ubilla Mendoza
Representante Legal

CPA. Karina León V.
Contador General

AGZULASA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	...diciembre 31...	
	2019	2018
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	106.399	89.844
Pagado a proveedores y empleados	(102.960)	(88.092)
Intereses pagados	(183)	(171)
Otros (egresos) ingresos, neto	(5)	293
Impuesto a la renta	(1.874)	(1.559)
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	1.377	315
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(564)	(1.150)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones por pagar a bancos	3	(827)
EFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto en efectivo y bancos	816	8
Saldos al comienzo del año	9	1
Saldos al final del año	825	9

Ver notas a los estados financieros

Ing. Marianela Ubilla Mendoza
Representante Legal

CPA. Karina León V.
Contador General