

SCARFYNG S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	5
Estados de resultados integrales.....	6
Estados de cambios en el patrimonio.....	7
Estados de flujos de efectivo.....	8
Notas a los estados financieros.....	9

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
SCARFYNG S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SCARFYNG S. A., que incluyen 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SCARFYNG S. A., 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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". Somos independientes de SCARFYNG S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) 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.

Énfasis

Como se indica en la nota 18, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del "Corona Virus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podría tener un impacto significativo en sus estados financieros.



AUDITLOPSA

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otros

Los estados financieros de SCARFYNG S. A., correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otro auditor independiente cuyo dictamen de auditoría fechado el 8 de agosto del 2019 expreso una opinión con salvedad por no haber proporcionado la siguiente información: 1) Respuestas a las confirmaciones enviadas a i) Asesoramiento Global Integral Abogados ABBHV S. A. y, ii) Fideicomiso Castilla; 2) Escrituras de ventas de inmuebles a: i) Asesoramiento Global Integral Abogados ABBHV S. A. por US\$310,744 y, ii) Zuaycorp S. A. por US\$154,800; 3) Escritura del departamento Mediterrane por US\$ 105,816; 4) Cesión de derechos fiduciarios del Fideicomiso Compostela a Constructora de Diseños Productivos Construdipro S. A. por US\$103,887; 5) Contrato de arrendamiento por alquiler de oficinas del edificio Sky Building; y, 6) Soporte del uso y destino de los otros activos.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia 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 gerencia 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 gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, 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 nuestra 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 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 separados.

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 como parte de nuestra auditoría:

- 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 gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, 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.



AUDITLOPSA

- 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

Comunicamos a los responsables de la gerencia 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.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

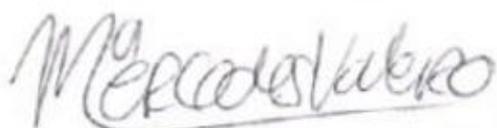
Javier V. La Mota
Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

25 de junio del 2020

SCARFYNG S. A.

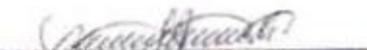
Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	67,482	11,980
Inversiones en fideicomisos	4	1,819,499	2,202,550
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	673,872	321,220
Cuentas por cobrar accionista y compañías relacionadas	7	278,009	2,517,376
Activos por impuestos corrientes	12	33,128	13,872
Total activos corrientes		2,871,990	5,066,998
Activos no corrientes:			
Vehículos, neto	10	100	100
Cuentas por cobrar accionista y compañías relacionadas	7	-	176,469
Inversiones en acciones	5	642,725	2,729,434
Inversiones en fideicomisos	4	129,405	129,405
Derechos fiduciarios	8	1,771,753	1,750,606
Propiedades de inversión	9	1,990,477	2,058,489
Total activos no corrientes		4,534,460	6,844,503
Total activos		7,406,450	11,911,501
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	409,402	32,722
Cuentas por pagar accionista y compañías relacionadas	7	2,901,635	5,891,953
Pasivos por impuestos corrientes	12	430	-
Total pasivos corrientes		3,311,467	5,924,675
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionista y compañías relacionadas	7	2,742	2,043,285
Total pasivos no corrientes		2,742	2,043,285
Total pasivos		3,314,209	7,967,960
Patrimonio:			
Capital pagado	15	800,000	800,000
Reserva legal		366,693	364,149
Reserva facultativa		2,776,848	2,753,947
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		148,700	25,445
Total patrimonio		4,092,241	3,943,541
Total pasivos y patrimonio		7,406,450	11,911,501



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General

Ver notas adjuntas

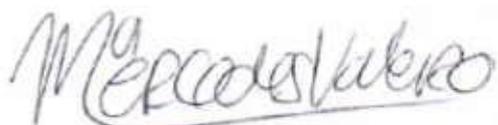


Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

SCARFYNG S. A.

Estados de resultado integral

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Intereses ganados		234,102	186,105
Dividendos ganados		-	66,226
Utilidad en valoración de derechos fiduciarios		117,784	62,778
Utilidad en venta de acciones	7	121,572	-
Utilidad en venta de propiedad de inversión, neto	9	37,000	-
Alquiler de terrenos		400	-
Otros ingresos		37,731	156,405
		<u>548,589</u>	<u>471,514</u>
Costos y gastos:			
Costo de ventas		(176)	-
Gastos de administración	16	(64,332)	(106,421)
Pérdida en valoración de derechos fiduciarios		(96,637)	(258,037)
Gastos financieros		(201,842)	(24,237)
		<u>(363,487)</u>	<u>(388,695)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		185,102	82,819
Gastos por impuesto a la renta	12	(36,402)	(57,374)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>148,700</u>	<u>25,445</u>



María Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General

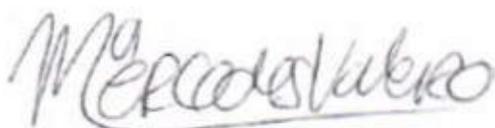


Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

SCARFYNG S. A.

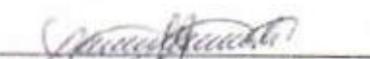
Estados de cambios en el patrimonio

<u>Años terminados</u>	<u>Nota</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
					(US Dólares)	
Al 31 de diciembre del 2017		800,000	186,393	1,154,138	1,777,565	3,918,096
Apropiación		-	177,756	1,599,809	(1,777,565)	-
Utilidad neta del año, 2018		-	-	-	25,445	25,445
Al 31 de diciembre del 2018		800,000	364,149	2,753,947	25,445	3,943,541
Apropiación		-	2,544	22,901	(25,445)	-
Utilidad neta del año, 2019		-	-	-	148,700	148,700
Al 31 de diciembre del 2019		800,000	366,693	2,776,848	148,700	4,092,241



Maria Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General

Ver notas adjuntas

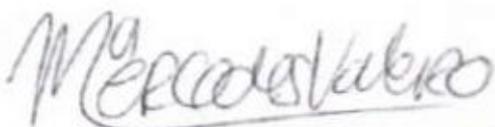


Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

SCARFYNG S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Nota	2019	2018
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		(360,680)	(312,121)
Pagado a proveedores y empleados		266,118	(2,623,891)
Efectivo utilizado por las operaciones		(94,562)	(2,936,012)
Dividendos ganados		-	66,226
Utilidad en valoración de derechos fiduciarios		-	62,778
Utilidad en venta de acciones		121,572	-
Utilidad en venta de propiedad de inversión		37,000	-
Alquiler de terrenos		400	-
Intereses ganados		234,102	186,105
Intereses pagados		(201,842)	(24,237)
Impuesto a la renta pagado		(36,402)	(57,374)
Otros ingresos, netos		37,731	156,405
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		97,999	(2,546,109)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Inversiones en fideicomisos y derechos fiduciarios		41,011	2,146,287
Propiedades de inversión		68,012	448,044
Inversiones en acciones		(151,520)	(67,760)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		(42,497)	2,526,571
Aumento (disminución) neta en efectivo en bancos		55,502	(19,538)
Efectivo en bancos al principio del año		11,980	31,518
Efectivo en bancos al final del año	3	67,482	11,980
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		148,700	25,445
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación		-	18,131
Utilidad y/o pérdida en derechos fiduciarios		(21,147)	-
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(352,652)	(321,221)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar accionista y compañía relacionada		239,367	(2,125,156)
Aumento en activos por impuestos corrientes		(19,256)	(11,847)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		376,679	20,496
Disminución en cuentas por pagar a compañías relacionadas		(274,122)	(108,968)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		430	(42,989)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		97,999	(2,546,109)



Maria Mercedes Valero Del Hierro
Gerente General



Ing. Deysi Carreño García
Contadora General

Ver notas adjuntas