

**BILTROI S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

**Estados Financieros**

31 de diciembre del 2019  
(Con cifras correspondientes del 2018)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

**BILTROI S. A.**

Estados Financieros

31 de diciembre del 2019  
(Con cifras correspondientes del 2018)

<b><u>Índice</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3- 4
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 17

**Abreviaturas usadas:**

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Empresas
- Compañía - **BILTROI S. A.**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **BILTROI S.A.:**

### *Opinión con salvedad*

1. He auditado los estados financieros que se adjuntan de **BILTROI S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la opinión con salvedad", los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **BILTROI 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 acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

### *Fundamentos de la opinion con salvedad*

2. Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros adjuntos se prepararon normalmente sobre la base de empresa en funcionamiento, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. No obstante, debemos mencionar que la compañía presenta pérdidas del ejercicio durante dos años consecutivos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por US\$43,429 y US\$57,183 respectivamente, las cuales superan el 60% del capital más reservas, lo que pone a la compañía en un posible causal de disolución, según el artículo 198 de la Ley de Compañías. A la presente fecha la compañía se encuentra analizando la continuidad de sus operaciones. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste o revelación en referencia a este asunto.
3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **BILTROI S.A.** 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

### *Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros*

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno determinados por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros.

### **Responsabilidad del auditor**

5. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
6. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

### **Otros asuntos**

7. El informe de cumplimiento tributario de **BILTROI S.A.** al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.
8. Como se indica en la nota 11 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 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 virus "Coronavirus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud, y por ende la economía del Ecuador. Al 22 de junio de 2020, el riesgo inherente de la empresa por la paralización de actividades comerciales, pueden llevar a que la misma no cumpla con sus obligaciones.

Estos asuntos podrían indicar que existirían dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estos asuntos.

**Johanna Castillo Cercado**  
**SC-RNAE No. 840**

Junio 22 del 2020

Guayaquil-Ecuador

**BILTROI S.A.**  
**(Guayaquil - Ecuador)**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		0	0
Cuentas y documentos por cobrar	4	1,437,553	1,437,375
Activos por impuestos corrientes	5	<u>25,525</u>	<u>25,525</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1,463,078</b>	<b>1,462,900</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades y equipos, neto	6	836,667	359,894
Propiedad de inversión		252,230	252,230
Activos biológicos	7	<u>0</u>	<u>505,800</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,088,897</b>	<b>1,117,924</b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>2,551,975</u></b>	<b><u>2,580,824</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	8	<u>212,942</u>	<u>229,967</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>212,942</b>	<b>229,967</b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>212,942</u></b>	<b><u>229,967</u></b>

  
Roberto Gómez Castillo  
Representante Legal

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>PATRIMONIO NETO:</u></b>	10		
Capital social		800	800
Aporte para futuro aumento de capital		304,039	304,039
Reserva legal		90,781	90,781
Resultados acumulados		<u>1,943,413</u>	<u>1,955,237</u>
<b>Total patrimonio neto</b>		<b><u>2,339,033</u></b>	<b><u>2,350,857</u></b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>2,551,975</u></b>	<b><u>2,580,824</u></b>




---

Mariana Bermúdez Triviño  
Contadora

*Las notas explicativas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.*

**BILTROI S.A.**

Estado de Resultados Integral  
Al 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES	-	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	5,809	24,973
COSTO DE VENTA	<u>(8,256)</u>	-
MARGEN (PÉRDIDA) UTILIDAD BRUTA	(2,447)	24,973
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	(40,981)	(82,156)
GASTOS FINANCIEROS	<u>(1)</u>	-
Pérdida del ejercicio	<u>(43,429)</u>	<u>(57,183)</u>
Menos:		
Impuesto único	-	-
Participación a trabajadores	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(43,429)</u></b>	<b><u>(57,183)</u></b>



Roberto Gómez Castillo  
Representante Legal



Mariana Bermúdez Triviño  
Contadora

Las notas explicativas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

**BILTRUIS.A.**  
 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto  
 Al 31 de diciembre del 2019  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales Superávit por revaluación de activos	Resultados acumulados	Total
<b>Saldos al 1 de enero de 2018</b>	<b>800</b>	<b>304,039</b>	<b>90,781</b>	<b>846,220</b>	<b>1,166,200</b>	<b>2,408,040</b>
Otros						
Resultado del ejercicio	—	—	—	—	(57,183)	(57,183)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>800</b>	<b>304,039</b>	<b>90,781</b>	<b>846,220</b>	<b>1,109,017</b>	<b>2,350,857</b>
Otros				11,954	19,651	31,605
Resultado del ejercicio	—	—	—	—	(43,429)	(43,429)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>800</b>	<b>304,039</b>	<b>90,781</b>	<b>858,174</b>	<b>1,085,239</b>	<b>2,339,033</b>

  
 Roberto Gómez Castillo  
 Representante Legal

  
 Mariana Bermúdez Triviño  
 Contadora

Las notas explicativas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

**BILTROI S. A.**

Estado de Flujos de Efectivo  
Al 31 de diciembre del 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	5,986	161,022
Pagado a proveedores y otros	<u>(5,986)</u>	<u>(161,022)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	=	=
EFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta en efectivo y bancos	-	-
Saldos al comienzo del año	=	=
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>0</u>	<u>0</u>

  
Roberto Gómez Castillo  
Representante Legal

  
Mariana Bermúdez Triviño  
Contadora

*Las notas explicativas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.*