

ANAPUL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 E

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ANAPUL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>CONTENIDO</u>	<u>PAGINAS No.</u>
Informes de los Auditores Externos Independientes	3-5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros Auditados	10-36

ABREVIATURAS

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (U.E.A.)
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- CINIIF - Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
- SRI - Servicio de Rentas Internas
- BCE - Banco Central del Ecuador

ANAPUL S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

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

Opinión

1. Hemos examinado los estados financieros de la empresa ANAPUL S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa ANAPUL S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PyMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

2. Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad, 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. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), contienen todos los requerimientos de ética aplicables a la auditoría, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Énfasis

3. Sin calificar nuestra opinión, 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 ha presentado en el año 2018 una utilidad de US\$1,939 y en el 2019 una utilidad de US\$497, sin embargo, en sus resultados acumulados se mantiene una pérdida de US\$99,351, la cual está siendo absorbida proporcionalmente con la utilidad indicada. A nuestro criterio, la continuidad de la compañía como empresa en funcionamiento dependerá de la decisión de la Administración de mantenerla operativamente activa.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

4. La dirección de ANAPUL S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera - NIIF para PyMES y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
6. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
 - Obtenemos un entendimiento 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 entidad.
7. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
 - Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
8. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección,

supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

9. Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla. A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Otros asuntos.

10. Como se indica en la nota 29 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 20 de abril 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.

Guayaquil, abril 20 de 2020,



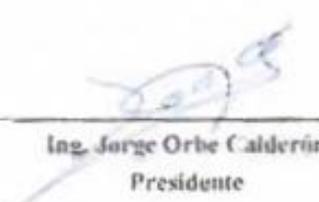
Carlos Luis Ávila, CPA. MGE.
Socio Presidente
Licencia Profesional No. 10-773



AL DIA AUDIT & CO. CIA. LTDA
Registro No. SC-RNAE - 956

ANAPUL S.A.
I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVO	Notas	2019	2018
CORRIENTE		118,620	342,470
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 3)	93,655	124,520
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 4)	22,879	206,062
Activos por impuestos corrientes	(Nota 5)	2,086	4,504
Activo no corriente mantenido para la venta	(Nota 6)	0	7,384
NO CORRIENTES		2,490,140	2,294,089
Propiedad, planta y equipos	(Nota 7)	1,361,471	1,293,689
Otras cuentas por cobrar L/P	(Nota 8)	1,000,000	1,000,000
Cuentas y documentos por cobrar L/P	(Nota 9)	127,789	0
Activos por impuestos diferidos	(Nota 10)	480	0
Inversiones en asociadas	(Nota 11)	400	400
TOTAL ACTIVO		2,608,760	2,636,559
PASIVO Y PATRIMONIO			
CORRIENTE		114,849	73,873
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 12)	100,654	32,577
Obligaciones con la administración tributaria	(Nota 13)	7,380	19,421
Beneficios a los empleados	(Nota 14)	5,141	3,385
Obligaciones patronales - laborales	(Nota 15)	1,674	1,674
Otras cuentas por pagar	(Nota 16)	0	16,816
NO CORRIENTES		1,993,892	2,143,529
Cuentas y documentos por pagar L/P	(Nota 17)	1,980,191	2,143,529
Provisión por beneficios definidos	(Nota 18)	13,701	0
PATRIMONIO		500,019	419,157
Capital social	(Nota 19)	210,800	210,800
Reserva legal	(Nota 20)	389	386
Otros resultados integrales	(Nota 21)	387,684	307,322
Resultados acumulados	(Nota 22)	(99,351)	(101,290)
Resultado del ejercicio		497	1,939
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,608,760	2,636,559


Ing. Jorge Orbe Calderón
Presidente


CPA. María Paulina García
Contador

ANAPUL S.A.

II. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS DE RESULTADOS	Notas	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota 23)	77,551	113,200
Ingresos asesoría financiera		77,551	113,200
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		24,616	0
Otros ingresos		24,616	0
GASTOS OPERATIVOS		(99,403)	(105,322)
Gastos administrativos	(Nota 24)	(93,497)	(90,247)
Gastos financieros		(43)	(49)
Otros gastos		(5,863)	(15,016)
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		2,764	7,878
(-) 15% Participación de trabajadores		0	0
(-) 25% Impuesto a la renta		(2,745)	(5,724)
(-) 10% Reserva legal		(2)	(215)
Gasto por impuesto a la renta diferido		480	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		497	1,939
OTROS RESULTADOS INTEGRALES(ORI)		80,362	307,322
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		92,141	307,322
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios		(11,779)	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		80,859	309,261


Ing. Jorge Orbe Calderón
Presidente


CRA. María Paulina García
Contador

ANAPET S.A.
 III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL EJERCICIO TERMINADO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DOLÁRES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO
			GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	210,800	72	0	0	(103,972)	381	381	107,381	
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	0	0	381	(381)	0	
Distribución de ganancias	0	214	0	0	0	0	0	214	
Revalorización de propiedad, planta y equipo	0	0	0	307,322	0	0	0	307,322	
Ajuste por pago IR año anterior	0	0	0	0	2,301	0	0	2,301	
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	1,939	1,939	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	210,800	386	0	307,322	(101,290)	1,939	1,939	419,157	
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	0	0	1,939	(1,939)	0	
Distribución de ganancias	0	3	0	0	0	0	0	3	
Revalorización de propiedad, planta y equipo	0	0	0	92,141	0	0	0	92,141	
Ganancia (perdida) accional	0	0	0	(11,729)	0	0	0	(11,729)	
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	0	497	497	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	210,800	389	(11,729)	399,463	(99,151)	497	497	500,019	


 Jorge Ordoñez
 Presidente

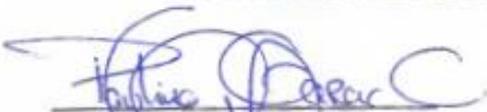

 C.P.A. María Paulina García
 Contador



ANAPUL S.A.
IV. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2019	2018
Resultado del ejercicio	497	1.939
Flujos de efectivo para actividades de operación		
Ajustes para conciliar ganancia del ejercicio		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	24,359	26,419
Provisión para jubilación y desahucio	1,922	0
Impuestos diferidos	(480)	0
Provisión para cuentas incobrables	424	0
Provisión reserva legal	3	215
Provisión impuesto a la renta corriente	2,744	5,724
Otros ajustes	0	2,301
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución en cuentas por cobrar	(97,347)	(12,362)
Disminución en impuestos	2,418	11,498
Disminución en activo no corriente mantenido para la venta	7,384	0
Aumento en cuentas por pagar	68,077	107
(Disminución) en obligaciones tributarias	(14,786)	(7,600)
Aumento en beneficios sociales	1,756	1,760
(Disminución) en otras cuentas por pagar	(16,816)	(32,541)
Efectivo neto actividades de operación	(20,342)	(4,479)
Flujos de efectivo para actividades de financiamiento		
Préstamos de compañías relacionadas	(163,338)	202,885
Efectivo neto actividades de financiamiento	(163,338)	202,885
(Disminución) Aumento neto de efectivo	(183,183)	200,345
Efectivo al inicio del año	206,062	5,717
Efectivo al final del año	22,879	206,062


Ing. Jorge Orbe Calderón
Presidente


CPA. María Paulina García
Contador

