

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:
COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 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 estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA**, al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a 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 Compañía **COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA**, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

4. Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se menciona en la Nota No.25 de eventos subsecuentes, el Ministerio de Salud Pública bajo las consideraciones "Que el día miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas"; y, "Que, mediante "INFORME TÉCNICO PARA DECLARATORIA DE EMERGENCIA COVID - 19" de fecha 11 de marzo de 2020, aprobado por los Viceministros de Gobernanza y Vigilancia de la Salud Pública y Atención Integral en Salud, remitieron a la Máxima Autoridad del

www.uhyecuador.ec

Pedro Ponce Carrasco E9-25 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Multiapoyo, Piso 9. | PBX: +593 2-353-0204 | Mail: info@uhyecuador.ec

1

Quito, Ecuador

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms

¡Somos tu mejor decisión!

Ministerio de Salud Pública el estado actual del Coronavirus COVID-19 en el Ecuador, sugiriendo la "declaratoria de emergencia sanitaria al Sistema Nacional de Salud (...)" ; emite la "declaración del estado de emergencia sanitaria en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, en los servicios de laboratorio, unidades de epidemiología y control, ambulancias aéreas, servicios de médicos y paramédicos, hospitalización y consulta externa por la inminente posibilidad del efecto provocado por el coronavirus covid-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población;"

Así mismo, en concordancia, mediante decretos ejecutivos Nos. 1017 y 1052 de fechas 16 de marzo de 2020 y 15 de mayo de 2020, se declara "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de corona virus confirmados y la declaratoria de pandemia de COVID-19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, que representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía y generan afectación a los derechos a la salud y convivencia pacífica del Estado, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la inminente presencia del virus COVID-19 en Ecuador."

La declaratoria de emergencia y políticas adoptadas a nivel gubernamental, incluyen restricciones a la movilidad de personas y vehículos, suspensión de jornadas laborales presenciales del sector público, restricciones en la operación de cierto tipo de comercios y otras medidas que buscan contener la propagación del virus.

Desconocemos los posibles efectos que las situaciones descritas anteriormente, tendrían sobre los estados financieros adjuntos, y sobre la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en funcionamiento.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
7. Los responsables del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPA.**

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

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 exista.

www.uhyecuador.ec

Pedro Ponce Carrasco E9-25 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Multiapoyo, Piso 9. | PBX: +593 2-353-0204 | Mail: info@uhyecuador.ec
Quito, Ecuador

2

A member of UHY International, a network of independent accounting and consulting firms

¡Somos tu mejor decisión!

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 9.1. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
 - 9.2. 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 eficacia del control interno de la Compañía.
 - 9.3. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
 - 9.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere 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 funcionamiento.
 - 9.5. Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
10. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.

RNAE 0603

EDGAR
PATRICIO
ORTEGA
HARO

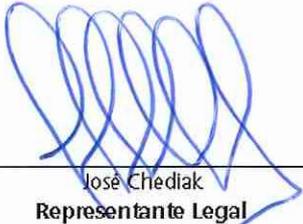
Firmado digitalmente por EDGAR
PATRICIO ORTEGA HARO
Nombre de reconocimiento (DN):
c=EC, o=SECURITY DATA S.A.,
ou=ENTIDAD DE CERTIFICACION
DE INFORMACION,
serialNumber=181219085405,
cn=EDGAR PATRICIO ORTEGA
HARO

Edgar Ortega Haro
Socio de Auditoría

Quito DM, 19 de Junio de 2020

COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACÓPIA
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(Nota 4)</i>	US\$ 285,255	2,035
Cuentas y documentos por cobrar, neto de estimación de provisión para pérdidas esperadas de US\$ 44,950 en el 2019 y US\$ 22,359 en el 2018 <i>(Nota 5)</i>	3,387,868	3,259,392
Activos por Impuestos corrientes <i>(Notas 6)</i>	414,421	296,654
Inventarios <i>(Nota 7)</i>	<u>1,709,399</u>	<u>2,308,676</u>
Total activos corrientes	<u>5,796,944</u>	<u>5,866,757</u>
Activos no corrientes		
Instrumentos financieros mantenidos al vencimiento <i>(Nota 8)</i>	0	50,000
Propiedades y equipo, neto de depreciación acumulada de US\$ 4,299,608 en el 2019 y US\$ 4,087,385 en el 2018 <i>(Nota 9)</i>	2,823,059	3,188,736
Activos intangibles <i>(Nota 10)</i>	<u>89,596</u>	<u>89,865</u>
Total Activos	US\$ <u>8,709,599</u>	<u>9,195,358</u>



 José Chediak
Representante Legal
COPIADORA ECUATORIANA
CÍA. LTDA. ECUACÓPIA



 Jeanette Barros
Contadora General
COPIADORA ECUATORIANA
CÍA. LTDA. ECUACÓPIA

COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Pasivos y Patrimonio de los Socios</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 11)	US\$ 1,525,571	2,298,815
Obligaciones con instituciones financieras (Nota 12)	445,249	464,868
Obligaciones corrientes (Nota 13)	651,882	527,896
Pasivos acumulados (Nota 14)	<u>278,658</u>	<u>244,841</u>
Total pasivos corrientes	<u>2,901,360</u>	<u>3,536,421</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 11)	1,268,244	1,309,429
Obligaciones con instituciones financieras (Nota 12)	1,517,210	911,172
Provisiones por beneficios a empleados (Nota 15)	<u>986,742</u>	<u>937,026</u>
Total Pasivos	US\$ <u>6,673,557</u>	<u>6,694,049</u>
Patrimonio de los socios		
Capital social (Nota 16)	1,000,000	800,000
Reserva legal (Nota 16)	107,356	95,882
Otros resultados integrales (Nota 16)	(92,599)	(92,599)
Resultados acumulados: (Nota 16)		
Resultados de periodos anteriores	754,788	1,468,530
Resultado del ejercicio	<u>266,497</u>	<u>229,497</u>
Total patrimonio de los socios	US\$ <u>2,036,042</u>	<u>2,501,310</u>
Total pasivos y patrimonio de los socios	US\$ <u>8,709,599</u>	<u>9,195,358</u>



 José Chedlak
 Representante Legal
 COPIADORA ECUATORIANA
 CÍA. LTDA. ECUACOPIA



 Jeannette Barros
 Contadora General
 COPIADORA ECUATORIANA
 CÍA. LTDA. ECUACOPIA

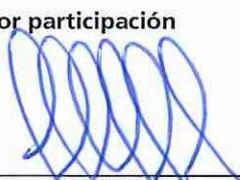
COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA

Estados de Resultados Integrales

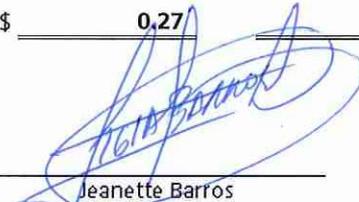
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Años terminados el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por actividades ordinarias (Nota 17)	US\$	12,450,041	12,027,435
Costos de ventas (Nota 18)		<u>(4,964,701)</u>	<u>(4,677,061)</u>
Utilidad bruta en ventas		<u>7,485,340</u>	<u>7,350,374</u>
Gastos ordinarios			
Gastos de administración y ventas (Nota 19)		(6,901,245)	(6,601,053)
Gastos financieros (Nota 20)		<u>(429,076)</u>	<u>(386,989)</u>
Utilidad en operación		<u>155,019</u>	<u>362,333</u>
Ganancias / (pérdidas)			
Ganancias (Nota 21)		357,501	88,217
Pérdidas (Nota 22)		<u>(130,781)</u>	<u>(92,472)</u>
Ganancias/(pérdidas), neto		<u>226,720</u>	<u>(4,255)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	US\$	<u>381,739</u>	<u>358,078</u>
Impuesto a la renta, estimado (Nota 23)			
Impuesto a la renta corriente		<u>(115,242)</u>	<u>(128,581)</u>
Resultado del ejercicio	US\$	<u>266,497</u>	<u>229,497</u>
Otros resultados Integrales			
Ganancias/ (pérdidas) actuariales		<u>0</u>	<u>(161,613)</u>
Total otros resultados integrales	US\$	<u>0</u>	<u>(161,613)</u>
Resultado integral del ejercicio	US\$	<u>266,497</u>	<u>67,884</u>
Utilidad neta por participación	US\$	<u>0.27</u>	<u>0.08</u>



José Chediak
Representante Legal
COPIADORA ECUATORIANA
CÍA. LTDA. ECUACOPIA



Jeanette Barros
Contadora General
COPIADORA ECUATORIANA
CÍA. LTDA. ECUACOPIA

COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOOPIA

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados		Total patrimonio
				Resultados de periodos anteriores	Resultado del periodo	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800,000	74,229	(159,256)	1,057,129	433,053	2,205,156
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	433,053	(433,053)	0
Apropiación de reserva legal	0	21,653	0	(21,653)	0	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	66,657	0	229,497	296,154
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800,000	95,882	(92,599)	1,468,530	229,497	2,501,309
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	229,497	(229,497)	0
Aumento de capital	200,000	0	0	(200,000)	0	0
Pago de dividendos	0	0	0	(731,764)	0	(731,764)
Apropiación de reserva legal	0	11,475	0	(11,475)	0	0
Resultado integral del ejercicio	0	0	0	0	266,497	266,497
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,000,000	107,356	(92,599)	754,787	266,497	2,036,042


 José Medizak
 Representante Legal
 COPIADORA ECUATORIANA
 CÍA LTDA ECUACOOPIA


 Jeanette Barros
 Contadora General
 COPIADORA ECUATORIANA
 CÍA LTDA ECUACOOPIA

COPIADORA ECUATORIANA CÍA. LTDA. ECUACOPIA

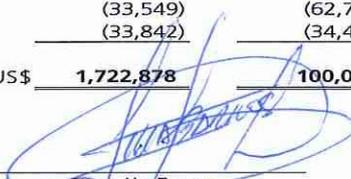
Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 12,570,297	11,730,786
Efectivo pagado a proveedores, empleados	<u>(11,328,812)</u>	<u>(11,395,253)</u>
Efectivo neto provisto en las operaciones	1,241,485	335,533
Efectivo recibido (utilizado) otros, neto	<u>481,393</u>	<u>(235,446)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>1,722,878</u>	<u>100,087</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Instrumentos financieros al vencimiento	50,000	(50,000)
Adiciones de propiedades y equipo	(1,010,015)	(354,716)
Adiciones de activos intangibles	<u>(21,787)</u>	<u>(71,675)</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(981,802)</u>	<u>(476,391)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Obligaciones con instituciones financieras	586,419	294,772
Préstamos de partes relacionadas	(312,510)	0
Pago de dividendos	<u>(731,765)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado)/ provisto en las actividades de financiamiento	<u>(457,855)</u>	<u>294,772</u>
Aumento/ (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>283,220</u>	<u>(81,532)</u>
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>2,035</u>	<u>83,567</u>
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ <u>285,255</u>	<u>2,035</u>
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	<u>266,497</u>	<u>229,497</u>
Ajustes:		
Provisión para pérdidas esperadas	22,592	22,358
Depreciación de propiedades y equipo	1,121,020	776,418
Ajustes/ reclasificaciones de propiedades y equipo	254,673	(925,086)
Amortización de activos intangibles	22,056	9,815
Jubilación patronal y desahucio	119,119	140,624
Participación trabajadores	67,366	63,190
Impuesto a la renta	115,242	128,581
Otros ajustes	<u>(35,561)</u>	<u>0</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas y documentos por cobrar	120,256	(296,649)
Activos por impuestos corrientes	(117,767)	(165,538)
Inventarios	599,277	210,500
Cuentas y documentos por pagar	(773,243)	38,991
Obligaciones corrientes	8,742	(35,476)
Pasivos acumulados	(33,549)	(62,706)
Provisiones por beneficios a empleados	<u>(33,842)</u>	<u>(34,431)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>1,722,878</u>	<u>100,087</u>


 José Chedlak
Representante Legal
COPIADORA ECUATORIANA
CÍA. LTDA. ECUACOPIA


 Jeanette Barros
Contadora General
COPIADORA ECUATORIANA
CÍA. LTDA. ECUACOPIA