

REGYNEWSA S.A.

**Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019
Junto con el informe de los auditores independientes**



REGYNEWSA S.A.

INDICE

INFORME EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	¡Error! Marcador no definido.
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	¡Error! Marcador no definido.
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	¡Error! Marcador no definido.
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.....	¡Error! Marcador no definido.
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	¡Error! Marcador no definido.
5. INVERSIONES CORRIENTES	17
6. CUENTAS POR COBRAR	¡Error! Marcador no definido.
7. PROPIEDADES Y EQUIPO NETO.....	¡Error! Marcador no definido.
8. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	19
9. INVERSIONES EN ASOCIADAS	¡Error! Marcador no definido.
10. CUENTAS POR PAGAR.....	¡Error! Marcador no definido.
11. DIVIDENDOS ANTICIPADOS	¡Error! Marcador no definido.
12. IMPUESTOS.....	22
13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	25
14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	¡Error! Marcador no definido.
15. PATRIMONIO	¡Error! Marcador no definido.
16. INGRESOS.....	¡Error! Marcador no definido.
17. GASTOS POR SU NATURALEZA	¡Error! Marcador no definido.
18. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	¡Error! Marcador no definido.
19. CONTINGENTES.....	28
20. SANCIONES.....	28
21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	28
22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	28

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y/o Junta de Directores de Regynewsa S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Regynewsa S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Regynewsa 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF para PYMES 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 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 Regynewsa 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 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.

Párrafos de énfasis

Regynewsa S.A. conforme a la información societaria que dispone la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, tiene como objeto social: *“Compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento, anticresis de bienes inmuebles”*, el cual corresponde a actividades inmobiliarias; sin embargo, de nuestra revisión, evidenciamos que la Compañía en el año 2019 obtuvo ingresos por dividendos de US\$141.897, provenientes de las inversiones que se tiene en las asociadas Interlab S.A., Intereco, S.A., Interhospital S.A. e Interayos S.A., monto que representa el 99% de todos los ingresos reconocidos por Regynewsa S.A. en el estado de resultados integrales del referido año; esta situación muestra que la Compañía en el año 2019 ejerció una actividad económica distinta a la autorizada y aprobada por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. La Compañía durante el año 2020 deberá actualizar su objeto social ante el referido organismo de control, conforme al procedimiento y documentos legales exigidos por la normativa societaria vigente.

En registros contables de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 se presenta dentro del grupo de Propiedades y Equipo, un terreno por el valor de US\$23.530, activo sobre el cual el departamento contable no dispone de la documentación de soporte que permita conocer su ubicación y, verificar que sea de propiedad de Regynewsa S.A., por ello durante el año 2020 la administración de la Compañía gestionará la documentación pertinente para que los registros contables presenten todos los activos de propiedad de la Compañía.

La Compañía al 31 de diciembre de 2019 registró contablemente como inversiones en asociadas, la adquisición de acciones de la compañía Interhospital S.A. por US\$199.734 (Nota 9); del referido valor, no pudimos verificar si el departamento contable dispone los respectivos contratos de suscripción de 110.736 acciones a un valor nominal de US\$1 y, de 3.906 acciones a un valor nominal de US\$1. Además, de nuestro procedimiento de revisión no pudimos cotejar con documentos de soporte los pagos efectuados por Regynewsa S.A. en el año 2019 para adquirir las acciones de Interhospital S.A. por US\$53.092; además, a la fecha del presente informe no recibimos contestación a nuestro requerimiento de confirmación que se realizó a Interrayos S.A. e Interlab S.A. Por las situaciones antes expuestas la administración de la Compañía deberá en el transcurso del año 2020 aplicar procedimientos de confirmación y conciliación con las compañías asociadas, así como documentar todas las adquisiciones de acciones con sus respectivos contratos y, con todos documentos y comprobantes de pago emitidos para el efecto.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene valores pendientes de pago por US\$266.656 (Nota 10) y US\$275.702 (Nota 13), correspondientes a préstamos de efectivo recibidos de uno de sus accionistas para la adquisición de acciones en sus asociadas y para capital de trabajo; sin embargo, de estos valores no pudimos evidenciar si Regynewsa S.A. celebró algún contrato o documento legal con el cual se defina el vencimiento de las obligaciones contraídas, así como las fechas y formas de pago y, los respectivos montos a cancelar. Regynewsa S.A. en el año 2020 deberá formalizar las referidas obligaciones con documentos legales que establezca la normativa vigente.

Otros Asuntos

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Regynewsa S.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, es emitido por separado.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado,

concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF para PYMES, 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 fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración 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 Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

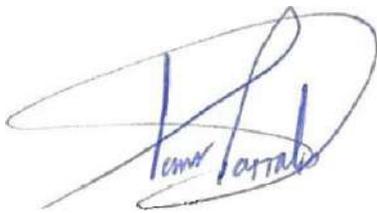
Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza 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.

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.

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.



CPA. Xavier Parrales Solís
SC-RNAE-720

Guayaquil, julio 29 de 2020

REGYNEWSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre, 31	
		2019	2018
(en U.S. dólares)			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	25.051	36.012
Inversiones corrientes	5	-	90.000
Cuentas por cobrar	6	30.000	-
Activos por impuestos corrientes	12	20	-
Total activos corrientes		55.071	126.012
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos neto	7	-	203.933
Propiedades de inversión	8	440.142	-
Inversiones en asociadas	9	561.249	951.985
Total activos no corrientes		1.001.391	1.115.918
Total activos		1.056.462	1.281.930
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	10	306.656	188.460
Dividendos anticipados	11	41.666	66.666
Total pasivos corrientes		348.322	255.126
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a largo plazo	13	699.748	609.748
Total pasivos no corrientes		699.748	609.748
Total pasivos		1.048.070	864.874
Patrimonio			
Capital social	15	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		65.000	-
Resultados acumulados		(57.408)	416.256
Total patrimonio neto		8.392	417.056
Total pasivos y patrimonio neto		1.056.462	1.281.930

Ver notas a los estados financieros


Sra. Haydee Ranaldi
Representante Legal


CPA. Carla Roca
Contadora General

REGYNEWSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		Diciembre, 31	
	Notas	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
Ingresos	16	141.897	112.823
Gastos			
Gastos de administración	17	(26.094)	(19.750)
Gastos financieros	17	(9)	(5)
		(26.103)	(19.755)
Otros ingresos		1.012	-
Utilidad del año		116.806	93.068

Ver notas a los estados financieros

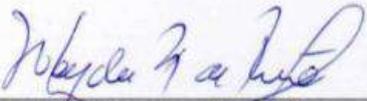
 Sra. Haydee Ranaldi Representante Legal	 CPA. Carla Roca Contadora General
---	--

REGYNEWSA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Social	Aportes para futuras capitaliz. (en U.S. dólares)	Resultados Acumulados	Totales
Saldos al 1 de enero de 2017	800	-	323.188	323.988
Utilidad del ejercicio	-	-	93.068	93.068
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	-	416.256	417.056
Aportes para futuras capitalizaciones	-	65.000	-	65.000
Utilidad del ejercicio	-	-	116.806	116.806
Ajuste de inversiones en acciones (Nota 9)	-	-	(590.470)	(590.470)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800	65.000	(57.408)	8.392

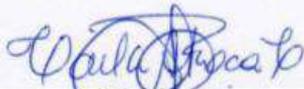
Ver notas a los estados financieros

 _____ Sra. Haydee Ranaldi Representante Legal	 _____ CPA. Carla Roca Contadora General
--	---

REGYNEWSA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	Diciembre, 31	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido por dividendos		89.598	112.823
Pagos a proveedores y a empleados		(28.012)	-
		(9)	
Otros ingresos		23.344	63.271
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		84.921	176.094
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Aumento de inversiones temporales		(88.998)	(90.000)
Efectivo recibido por cobro de inversiones		90.000	-
Adquisiciones de propiedades de inversión		(96.884)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		(95.882)	(90.000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pagos de préstamos a accionista		-	(97.638)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		-	(97.638)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
Disminución (incremento) neto en efectivo y equivalentes al efectivo		(10.961)	(11.544)
SalDOS al comienzo del año		36.012	47.556
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	25.051	36.012

Ver notas a los estados financieros

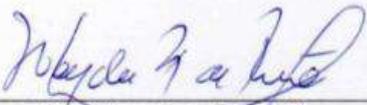
 Sra. Haydee Rinaldi Representante Legal	 CPA. Carla Roca Contadora General
---	--

REGYNEWSA S.A.

**CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Notas	Diciembre, 31	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Resultado integral del año	116.806	93.068
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		
Depreciación de propiedades y equipo	15.675	16.360
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	97.637
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Disminución) en otras cuentas por cobrar	(52.319)	-
Aumento en cuentas por pagar proveedores	(17.573)	
(Disminución) aumento en otras cuentas por pagar	22.332	(30.971)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	84.921	176.094

Ver notas a los estados financieros

 _____ Sra. Haydee Rinaldi Representante Legal	 _____ CPA. Carla Roca Contadora General
--	---