



CIDICSA S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CIDICSA S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CIDICSA 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 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CIDICSA S. A., al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de CIDICSA 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 este Código.

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, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye la referida 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 esta información adicional cuando esté disponible 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.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de CIDICSA S. A., Es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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, se aplica el juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

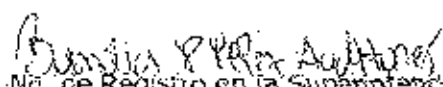
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un 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 la 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 y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que se llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese 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 llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración 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.

Guayaquil, 08 de mayo del 2020


No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 1156

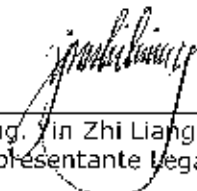

Luis Blenda M.
Socio
No. De Licencia profesional: 12563

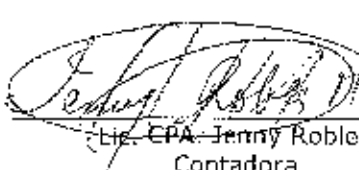
CIDICSA S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		<u>(en U. S. dólares)</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	33,825	79,249
Cuentas por cobrar, neto	4	6,169,311	7,031,638
Importaciones en tránsito		7,099	938,166
Impuestos	5	295,320	202,313
Pagos Anticipados		18,763	3,306
Otros activos		-	40,687
Total Activos Corrientes		<u>6,524,318</u>	<u>8,295,359</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Maquinarias, vehículos y equipos	6	93,030	136,632
Impuestos diferidos	5	11,242	7,289
Inversiones en asociadas		<u>1,400</u>	<u>1,400</u>
Total Activos No Corrientes		<u>105,672</u>	<u>145,322</u>
TOTAL		<u>6,629,990</u>	<u>8,440,680</u>

Ver notas a los estados financieros

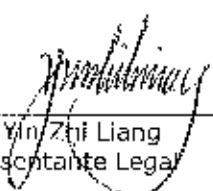

Ing. Yin Zhi Liang
Representante legal

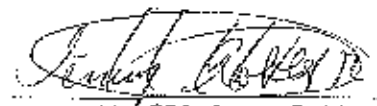

Lic. CPA Jenny Robles
Contadora

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Año terminado	
		31/12/2019	31/12/2018
		(en U. S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	780,857	3,125,139
Obligaciones Acumuladas		-	16,748
Impuestos	5	8,070	32,265
Otros pasivos	9	<u>932,222</u>	<u>994,318</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>1,721,149</u>	<u>4,168,471</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	1,683,731	1,551,160
Otros pasivos	9	540,243	-
Obligaciones por beneficios definidos	10	<u>153,297</u>	<u>199,106</u>
Total Pasivos no Corrientes		<u>2,377,271</u>	<u>1,750,266</u>
Total Pasivos		<u>4,098,420</u>	<u>5,918,736</u>
PATRIMONIO:	11		
Capital social		800	800
Reserva legal		400	400
Otras reservas		49,846	49,846
Resultados acumulados		<u>2,480,524</u>	<u>2,470,898</u>
Total patrimonio		<u>2,531,570</u>	<u>2,521,944</u>
TOTAL		<u>6,629,990</u>	<u>8,440,680</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Yin Zhi Liang
Representante Legal


Lic. CPA. Jenny Robles
Contadora

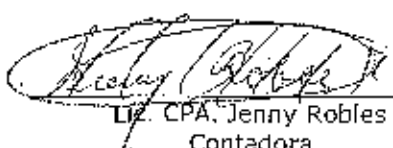
CIDICSA S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	Año terminado	
		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		(en U. S. dólares)	
Ventas, netas	13	6,188,789	6,110,297
Costo de venta	14	<u>(5,048,204)</u>	<u>(4,677,449)</u>
Margen bruto		1,140,585	1,432,849
Gastos de venta y operación	14	<u>(1,212,576)</u>	<u>(1,352,939)</u>
Otros ingresos	13	<u>71,842</u>	<u>14,996</u>
Pérdida / ganancia antes de impuesto a la renta		(149)	94,906
Gasto por impuesto a la renta		<u>(8,070)</u>	<u>(32,265)</u>
PÉRDIDA / GANANCIA DEL AÑO		<u>(8,219)</u>	<u>62,640</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Ganancia actuarial	10	11,242	7,289
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>3,023</u>	<u>69,930</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Yin Zhi Liang
Representante Legal


Liz. CPA. Jenny Robles
Contadora

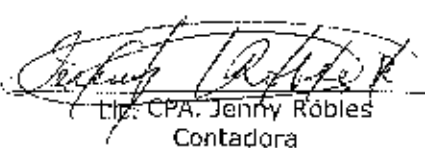
CIDICSA S. A.

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

	Capital Social	Reserva legal	Otras reservas	Resultados Acumulados	Total
... (en U. S. dólares) ...					
ENERO 1, 2018	800	43,558	6,687	2,400,969	2,452,014
Ajustes, neto	-	(43,158)	43,158	-	-
Otros resultados integrales	-	-	-	7,289	7,289
Utilidad del ejercicio	-	-	-	62,640	62,640
DICIEMBRE 31, 2018	<u>800</u>	<u>400</u>	<u>49,846</u>	<u>2,470,898</u>	<u>2,521,944</u>
Otros ajustes, nota 11	-	-	-	6,603	6,603
Otros resultados integrales	-	-	-	11,242	11,242
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(8,219)	(8,219)
DICIEMBRE 31, 2019	<u>800</u>	<u>400</u>	<u>49,846</u>	<u>2,480,524</u>	<u>2,531,570</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Yin Zhi Liang
Representante Legal

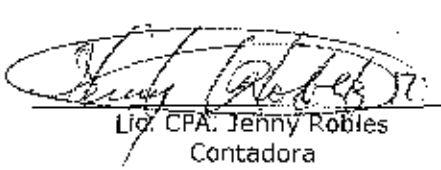

Lic. CPA. Jenny Robles
Contadora

CIDICSA S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Año terminado	
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U. \$. dólares)	
METODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	7,122,959	4,899,317
Pagos a proveedores y otros	(7,665,963)	(4,879,511)
Impuestos, neto	(129,225)	(170,072)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(724,841)</u>	<u>(150,266)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de maquinarias, vehículos y equipos	-	16,500
Efectivo neto recibido en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>16,500</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Inversiones financieras	-	23,000
Otras entradas de efectivo	679,417	28,657
Efectivo neto recibido en las actividades de financiamiento	<u>679,417</u>	<u>51,657</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(45,424)	(82,109)
Saldos al inicio del año	<u>79,249</u>	<u>161,358</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>33,825</u>	<u>79,249</u>


Ing. Yin Zhi Liang
Representante Legal


Lic. CPA. Jenny Robles
Contadora