

ECUABILCOT S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DICIEMBRE 31 DE 2019

ECUABILCOT S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICIEMBRE 31 DE 2019

INDICE	Páginas
1. Opinión del Auditor Independiente	3-5
2. Estado de Situación Financiera	6
3. Estado de Resultados Integral	7
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	8
5. Estado de Flujos de Efectivo	9
6. Notas a los Estados Financieros	10-29

Abreviaturas usadas:

US \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

ECUABILCOT S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros que se acompañan de ECUABILCOT S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ECUABILCOT S.A., al 31 de diciembre de 2019, el estado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Mi responsabilidad conforme a esas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe anual a los accionistas 2019 informado por el Gerente General, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información adicional y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que he efectuado, concluyo que existen inconsistencias materiales, estoy obligado a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores materiales significativos, 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, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Responsabilidad del Auditor

Mi objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye en mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre una representación errónea importante cuando ésta exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, de forma individual o en su conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría, también:

- Identifique y valore los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o elusión del control interno.
- 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 Compañía.
- Evalué la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluí sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la administración la base contable de empresa en marcha, y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia o condiciones que puedan proyectar una duda significativa sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente revelación en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión.

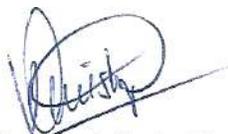
Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, eventos y condiciones futuras desconocidos pueden ser causa de que la Compañía deje continuar como negocio en marcha.

- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones reveladas, y si los estados financieros representan de manera razonable las transacciones y hechos subyacentes.
- Comunique a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y normativos

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito, 27 de abril de 2020



Registro Nacional de Auditor Externo
SC-RNAE-915

CPA LCDO. ANGEL QUISHPE
Registro No. 23.531

ECUABILCOT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en US\$ dólares)

	Notas	<u>Al 31 de Diciembre de:</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	243,299	1,019,952
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	4	213,512	25,559
Cuentas por cobrar relacionados			5,000
Activo por impuestos corrientes	7	187,379	130,613
Total Activo Corriente	USD\$	<u>644,190</u>	<u>1,181,124</u>
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	5	2,721,675	2,135,803
Total Activo No Corriente	USD\$	<u>2,721,675</u>	<u>2,135,803</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,365,866</u>	<u>3,316,926</u>
Cuentas de Orden Deudoras	14	<u>11,554</u>	<u>10,708</u>
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales	6	70,225	10,823
Cuentas por pagar - partes relacionadas	10	2,981,668	2,225,533
Pasivos por impuestos corrientes	7	336	13,841
Otras cuentas por pagar	8	47,415	27,061
Beneficios a empleados	9	4,047	4,047
Total Pasivo Corriente	USD\$	<u>3,103,691</u>	<u>2,281,305</u>
Pasivo No corriente			
Accionistas por pagar	10	88,444	859,714
Total Pasivo No Corriente	USD\$	<u>88,444</u>	<u>859,714</u>
TOTAL PASIVOS	USD\$	<u>3,192,135</u>	<u>3,141,019</u>
PATRIMONIO			
Capital social	11	800	800
Reserva legal		2,238	2,238
Resultados acumulados		172,870	172,870
Pérdida del ejercicio		(2,177)	
Total Patrimonio		<u>173,730</u>	<u>175,908</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD\$	<u>3,365,866</u>	<u>3,316,927</u>
Cuentas de Orden Acreedoras	14	<u>11,554</u>	<u>10,708</u>



Paola Jácome
Gerente General



Dr. Wladimir Herdoiza
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ECUABILCOT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en US\$ dólares)

	Notas	Al 31 de Diciembre de:	
		2019	2018
Ingresos por servicios	12	134,259	130,676
Otros ingresos		15,606	40,755
Utilidad Bruta en Ventas	USD\$	<u>149,865</u>	<u>171,431</u>
Menos: Gastos Operacionales			
Gastos de administración	13	152,043	114,103
Utilidad Operacional	USD\$	<u>(2,177)</u>	<u>57,328</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	USD\$	<u>(2,177)</u>	<u>57,328</u>
Menos: Participación trabajadores			-
Menos: Impuesto a la renta	7		13,156
Resultado del ejercicio	USD\$	<u>(2,177)</u>	<u>44,172</u>

Paola Jácome
Gerente General



Dr. Wladimir Herdoiza
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ECUABILCOT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

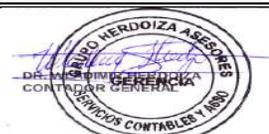
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en US\$ dólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Resultado ejercicio 2,018	Resultado ejercicio 2,019	Total Patrimonio
			Utilidades acumuladas	Resultado neto	Total result. Acum.		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 USD\$	800	2,238	111,319	(43,686)	67,633		70,671
Transferencia a resultados acumulados			(43,686)	43,686			-
Ajuste de años anteriores			43,686		43,686		43,686
Utilidad del ejercicio				17,379	17,379		17,379
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 USD\$	800	2,238	111,319	17,379	128,698		131,736
Transferencia a pérdidas acumulados			17,379	(17,379)			
Transferencia a resultados acumulados				44,172		57,328	57,328
Impuesto a la renta						(44,172)	(44,172)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 USD\$	800	2,238	128,698	44,172	172,870	-	175,908
Transferencia a pérdidas acumulados			44,172	(44,172)			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 USD\$	800	2,238	172,870	-	172,870	-	(2,177)



Paola Jácome
Gerente General



Dr. Wladimir Herdoiza
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ECUABILCOT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en US\$ dólares)

	Al 31 de Diciembre de:	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	(33,088)	156,165
Utilizado en proveedores, empleados y otros	(83,868)	(106,770)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	(116,956)	49,395
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(659,697)	(557,977)
Venta de propiedad, planta y equipo		-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(659,697)	(557,977)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Provisto por obligaciones con accionistas y partes relacionadas		(15,957)
Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento	-	(15,957)
Aumento (Disminución) neta en efectivo y sus equivalentes	USD\$ (776,653)	USD\$ (524,539)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	USD\$ 1,019,952	USD\$ 1,544,491
Efectivo y sus equivalentes al final del año	USD\$ 243,299	USD\$ 1,019,952

Paola Jácome
Gerente General



Dr. Wladimir Herdoiza
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros