

RENIERMEDIOS S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

En conjunto con el Informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
RENIERMEDIOS S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RENIERMEDIOS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RENIERMEDIOS S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.
4. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

6. Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos de la Compañía dependen en un 81% de un cliente, ver Notas 6. CUENTAS POR COBRAR y 14. COMPROMISOS Y CONTINGENTES. Este asunto de énfasis no modifica nuestra opinión.

Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

7. El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha Abril 11, 2019, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a nuestra revisión y no podemos manifestar la existencia de congruencia entre la otra información que se presentará a la Junta y los estados financieros auditados.
8. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información que presenta la Administración a la Junta y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre ésta, quedando fuera de nuestra responsabilidad como auditores.

Responsabilidades de la Administración y los Accionistas en relación con los estados financieros

9. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
10. 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 la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
11. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

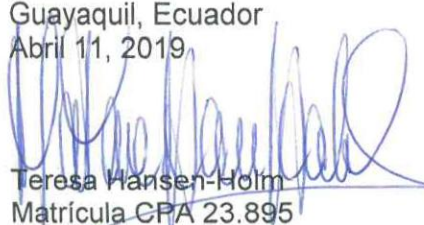
12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

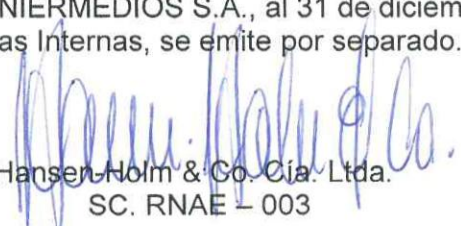
13. El Informe de Cumplimiento Tributario de RENIERMEDIOS S.A., al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador

Abril 11, 2019


Teresa Hansen-Holm

Matrícula CPA 23.895


Hansen-Holm & Co. Cia. Ltda.
SC. RNAE - 003

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

Como parte de la auditoría a los estados financieros RENIERMEDIOS S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, 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.
- 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 Compañía.
- 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 empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. 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 Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- 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 razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

RENIERMEDIOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	
<u>ACTIVOS</u>		
Efectivo	5	591,240
Cuentas por cobrar	6	2,839,734
Gastos pagados por anticipado		2,000
Total activo corriente		<u>3,432,974</u>
Instalaciones y equipos, neto	7	13,051
Impuesto diferido	12	515
Total activos		<u>3,446,540</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS</u>		
Cuentas por pagar	8	1,259,060
Partes relacionadas	9	1,659,220
Gastos acumulados	10	200,536
Total pasivo corriente		<u>3,118,816</u>
Obligaciones por beneficios a los empleados	11	2,904
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	13	50,000
Reserva legal	13	12,013
Resultados acumulados	13	262,807
Total patrimonio		<u>324,820</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3,446,540</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Mario Flor López
Gerente General



Marcelo Ayala
Contador

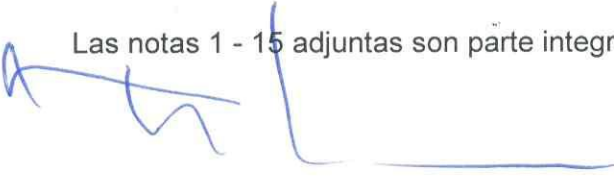
RENIERMEDIOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>		
Servicios	1	7,060,784
Bonificación de medios		716,322
Otros ingresos		36,801
Total ingresos por actividades ordinarias		<u>7,813,907</u>
Ingresos por reembolso como intermediario	14	2,457,847
<u>Costos y gastos</u>		
Costos directos de producción		7,136,837
Gastos del personal		282,277
Gastos comerciales		70,706
Gastos de establecimiento		21,942
Gastos personales		15,485
Gastos de oficina		26,772
Gastos generales y financiación		101,691
Otros egresos		28,530
Total costos y gastos		<u>7,684,240</u>
Pagos por reembolso como intermediario	14	2,457,847
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias		129,667
Participación a trabajadores	12	19,450
Impuesto a las ganancias	12	<u>38,890</u>
Utilidad neta del ejercicio		71,327
<u>Otro resultado integral</u>		
Ganancia actuarial		<u>1,158</u>
Resultado integral del año		<u><u>72,485</u></u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Mario Flor López
 Gerente General


 Marcelo Ayala
 Contador

RENIERMEDIOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	50,000	0	202,335	252,335
Transferencia a reserva legal, ver Nota 13. <u>PATRIMONIO</u>		12,013	(12,013)	0
Utilidad neta del ejercicio			71,327	71,327
Otro resultado integral			1,158	1,158
Saldos a diciembre 31, 2018	50,000	12,013	262,807	324,820

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Mario Flor López
Gerente General



Marcelo Ayala
Contador

RENIERMEDIOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes y otros	11,504,991
Efectivo pagado a proveedores y otros	(10,932,112)
Otros ingresos no operacionales, neto	10,425
Efectivo neto provisto en actividades de operación	583,304

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedades, instalaciones y equipos, neto	5,339
Efectivo neto provisto en actividades de inversión	5,339

Aumento neto en efectivo 588,643

Efectivo al comienzo del año 2,597

Efectivo al final del año 591,240

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Mario Flor López
Gerente General



Marcelo Ayala
Contador

RENIERMEDIOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultado integral del año	72,485
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación	
Participación a trabajadores	19,450
Impuesto a las ganancias	38,890
Obligaciones por beneficios a los empleados	4,922
Depreciación	5,642
Otros ajustes	2,154
Otro resultado integral	(1,158)
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>	
Cuentas por cobrar y otros	1,270,038
Cuentas por pagar y otros	(829,119)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>583,304</u>

Las notas 1 - 15 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Mario Flor López
Gerente General



Marcelo Ayala
Contador