

INFORME DE AUDITORIA
AVTEC AVANCES TECNOLÓGICOS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
AVTEC AVANCES TECNOLÓGICOS S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de AVTEC AVANCES TECNOLÓGICOS S.A., que comprenden el estado de situación financiera, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, el estado de situación financiera, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de AVTEC AVANCES TECNOLÓGICOS S.A., al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía AVTEC AVANCES TECNOLÓGICOS S.A., en 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 el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafos de Énfasis

- 3.1.** *La Compañía no presenta el Estado de Resultados debido a que no reconoce ingresos por actividades ordinarias, ni gastos operativos y administrativos, todos los desembolsos realizados durante el periodo son registrados como parte del activo biológico, ya que las plantaciones de hosques de las especies denominadas "Gmelina" y "Teca" se encuentran en proceso de crecimiento.*
- 3.2.** *El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo No. MDT-2020-077 de marzo 15 de 2020, el Ministerio del Trabajo*

emite directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, estableciendo un Toque de Queda que incluye, entre otras, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional y la suspensión de la jornada laboral presencial.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, 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 dicha 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 Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

5. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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 Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

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

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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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. Adicionalmente:

- *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 debido 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.*
- *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.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la 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.*
- *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 subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.*

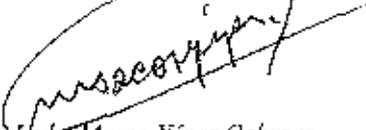
- *Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía en relación, entre otras cuestiones, sobre el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y sobre cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*

7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de AVTEC AVANCES TECNOLÓGICOS S.A., por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Quito - Ecuador, mayo 8 de 2020

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



León Marco Yépez Cabezas
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

AVTEC AVANCES TECNOLOGICOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.280,30	73,88
Cuentas por cobrar	5	3.282,38	3.226,79
Total activo corriente		5.562,68	3.300,67
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	6	419.600,00	419.600,00
Activos Biológicos	7	751.764,17	640.706,77
Total activo no corriente		1.171.364,17	1.060.306,77
TOTAL ACTIVOS		1.176.926,85	1.063.607,44
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	8	637,38	625,24
Pasivos por impuestos corrientes	9	960,35	26,48
Obligaciones laborales corrientes	10	7.104,91	6.298,14
Total pasivo corriente		8.702,64	6.949,86
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras no corrientes	11	485.498,82	457.600,21
Cuentas por pagar accionistas	12	361.925,39	278.257,37
Total pasivo no corriente		847.424,21	735.857,58
TOTAL PASIVOS		856.126,85	742.807,44
PATRIMONIO			
Capital social	13	320.800,00	320.800,00
TOTAL PATRIMONIO		320.800,00	320.800,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.176.926,85	1.063.607,44

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Guadalupe Román Dávalos
 Gerente General


 Katherine Galarza
 Contadora General

AVTEC AVANCES TECNOLOGICOS S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Descripción	Capital Social	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	320.800,00	320.800,00
Resultado del Ejercicio	-	-
Participación a trabajadores	-	-
Impuesto a la renta 2019	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	320.800,00	320.800,00

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Guadalupe Román Dávalos
Gerente General



Katherine Galarza
Contadora General

AVTEC AVANCES TECNOLOGICOS S.A.
Estado de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(49.519,48)	(40.918,40)
Pagos a empleados y gastos administrativos	(59.840,73)	(56.792,79)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	(109.360,21)	(97.711,19)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Sexto desembolso recibido de CFN	27.898,61	37.682,27
Préstamos de accionistas	83.668,02	44.097,80
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	111.566,63	81.780,07
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	2.206,42	(15.931,12)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	73,88	16.005,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2.280,30	73,88
Conciliación de las actividades de Operación		
Utilidad del ejercicio	-	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(55,59)	-
Activos Biológicos	(111.057,40)	(56.792,79)
Cuentas por pagar	12,14	(40.918,40)
Pasivos por impuestos corrientes	933,87	-
Obligaciones laborales corrientes	806,77	-
Flujo de efectivo en actividades de operación	(109.360,21)	(97.711,19)

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

Guadalupe Román Dávalos
 GERENTE GENERAL


 Katherine Galarza
 CONTADORA