

ECUAROSCANADA S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 y 2018,
e Informe de los Auditores Independientes

ECUAROSCANADA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado a 31 de diciembre del 2019 y 2018

Índice

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8 -9
Notas a los Estados Financieros	10 - 38

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAS	-	Normas Internacionales de Auditoría
Compañía	-	<u>ECUAROSCANADA S.A.</u>

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
ECUAROSCANADA S.A.

Opinión

Hemos examinado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** que comprenden 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 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no fueron examinados, como consecuencia de esto no expresamos ninguna opinión sobre los mismos.

En mi opinión, los referidos estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, así como los resultados integrales, y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

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

Independencia

Somos independientes de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos).

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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **ECUAROSCANADA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) 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 **ECUAROSCANADA S.A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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 de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido 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 NIA siempre detecte un error material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos 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 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 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 elusión, 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 adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- 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 lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos 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 **ECUAROSCANADA S.A.** para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 futuras pueden llevar a que **ECUAROSCANADA S.A.** 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 las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, 12 de junio del 2020



Carlos Patricio Freire Aragón
Licencia Profesional N° 23.223
Registro SC - RNAE 570

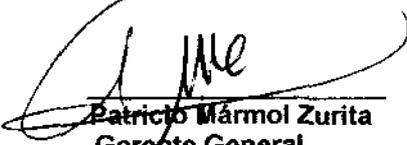
12 de junio de 2020, excepto
Por el informe de cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

Quito - Ecuador

ECUAROSCANADA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.601,56	14.180,91
Clientes Comerciales	6	194.086,26	58.384,39
Otras cuentas por cobrar	7	24.505,66	64.747,24
Activos por Impuestos corrientes	8	94.036,31	134.136,90
Inventarios	9	29.555,29	20.467,49
Total activos corrientes		343.785,08	291.916,93
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	127.665,93	78.014,49
Activos biológicos	11	278.573,70	198.553,53
Activos intangibles	12	117.668,35	121.619,40
Total activos no corrientes		523.907,98	398.187,42
TOTAL ACTIVOS		867.693,06	690.104,35
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	13	18.174,83	5.257,28
Proveedores	14	258.364,72	179.629,22
Otras cuentas por pagar	16	91.632,24	46.335,10
Préstamos accionistas	17	321.195,66	340.207,29
Anticipo clientes	18	16.424,00	-
Provisiones beneficios sociales	19	32.836,91	14.009,84
Pasivos por impuestos corrientes	8	3.185,31	10.884,13
Otras obligaciones corrientes	20	40.338,78	6.194,97
Total pasivo corriente		782.152,45	602.517,83
TOTAL PASIVOS		782.152,45	602.517,83
PATRIMONIO			
Capital	22	68.000,00	68.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		20.000,00	20.000,00
Reservas legal		4.384,01	4.384,01
Adopción NIIF por primera vez		144.280,40	144.280,40
Ganancias acumuladas		36.416,30	36.416,30
Pérdidas acumuladas		(184.275,63)	(185.380,98)
Resultados de período		(3.284,47)	(113,21)
TOTAL PATRIMONIO		85.540,61	87.586,52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		867.693,06	690.104,35


 Maribel Aldaz Mejía
 Contadora


 Patricio Marmol Zurita
 Gerente General

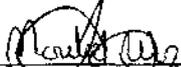
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

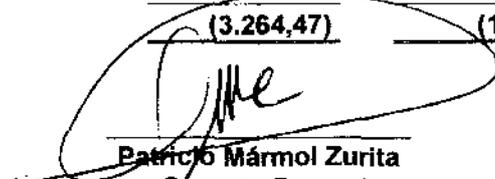
ECUAROSCANADA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
Ventas	23	1.051.830,73	437.423,44
Menos: Costo de Ventas	25	834.170,88	299.516,53
Utilidad bruta		217.659,85	137.906,91
Gastos de administración		125.635,89	77.053,68
Gastos de ventas		76.241,83	45.793,49
Gastos financieros de ventas		7.873,47	3.963,10
Total gastos operativos		209.781,19	126.810,27
Resultados en operación		7.908,66	11.096,64
Otros ingresos		4.300,37	783,29
Otros gastos		15.473,50	10.774,58
Utilidad antes de impuestos y participación trabajadores		(3.264,47)	1.105,35
Menos:			
Participación trabajadores		-	165,20
Impuesto a la renta			1.053,36
Resultados integral total		(3.264,47)	(113,21)


Maribel Aldaz Mejía
Contadora


Patricio Marmol Zurita
Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ECUAROSCANADA S.A.

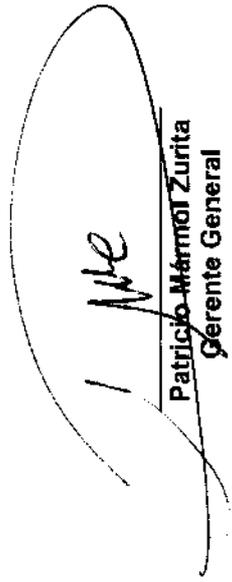
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 - 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados acum. adopción NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	68.000,00	20.000,00	4.384,01	36.416,30	(185.380,98)	144.280,40	(113,21)	87.586,52
Transferencia a resultados acumulados					(113,21)		113,21	-
Ajustes contables					1.218,56			1.218,56
Resultados integral total 2019							(3.264,47)	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	68.000,00	20.000,00	4.384,01	36.416,30	(184.275,63)	144.280,40	(3.264,47)	85.540,61


Mabel Aldaz Mejía
 Contadora


Patricio Marmol Zurita
 Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ECUAROSCANADA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	971.213,36
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(856.582,06)
Otros ingresos (egresos) recibidos	26.250,54
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>140.882,14</u>
Flujo de efectivo de actividades de inversión:	
Por propiedad planta y equipo	(58.380,64)
Por activos biológicos	(80.020,17)
Por activos intangibles	3.951,05
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	<u>(134.449,76)</u>
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:	
Pagos por préstamos accionistas	(19.011,73)
Efectivo neto provisto en actividades de Financiamiento	<u>(19.011,73)</u>
<i>Disminución en el efectivo y equivalentes de efectivo</i>	(12.579,35)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>14.180,91</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de año	<u>1.601,56</u>

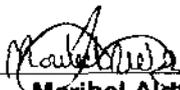
ECUAROSCANADA S.A.

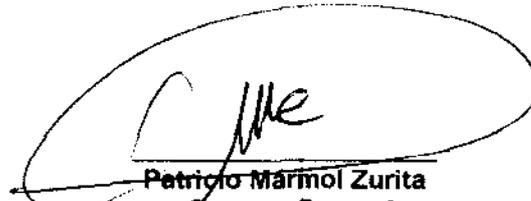
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**Diciembre 31,
2019**

**Conciliación de la pérdida neta con el efectivo (utilizado)
provisto por actividades de operación**

(Pérdidas), Utilidad ejercicio	(3.264,47)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto de las actividades de operación:	
Ajustes por provisión de cuentas incobrables	1.439,79
Ajustes por depreciaciones	8.729,30
Ajustes otras obligaciones corrientes	34.309,01
Ajustes Provisión beneficios sociales	18.827,07
Cambios en activos y pasivos:	
Variación clientes comerciales	(137.141,66)
Variación de otras cuentas por cobrar	40.241,58
Variación activos por impuestos corrientes	40.100,59
Variación inventarios	(9.087,80)
Variación sobregiros bancarios	12.917,55
Variación proveedores	78.735,50
Variación otras cuentas por pagar	45.297,14
Variación anticipo clientes	16.424,00
Variación pasivos por impuestos corrientes	(6.645,46)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación:	140.882,14


Maribel Aldaz Mejía
Contadora


Patricio Marmol Zurita
Gerente General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros