

ACOPIO DE GRASAS S.A.
ACOGRASAS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>CONTENIDO</u>	<u>PAGINAS No.</u>
Informes de los Auditores Externos Independientes	3-5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros Auditados	10-35

ABREVIATURAS

US\$.	-Dólares de Estados Unidos de América (U.E.A.)
NIC	-Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	-Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-Servicio de Rentas Internas
BCE	-Banco Central del Ecuador

ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de: **ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS.**

Opinión con salvedad.

1. Hemos examinado los estados financieros de la empresa **ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PyMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

2. Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad, 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. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), contienen todos los requerimientos de ética aplicables a la auditoría, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

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

3. La Dirección de **ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera – NIIF para PyMES y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

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

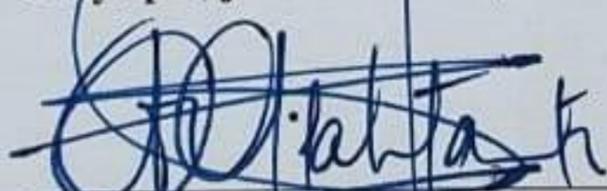
4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
5. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, 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. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
 - 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 entidad.
6. 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 negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. 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 entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
7. 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. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.
8. Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas

posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla. A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Otros asuntos de énfasis.

9. Con fecha 10 de junio del 2019 en la Notaria Trigésima Séptima del Cantón Quito, fue aprobado el aumento de capital para la compañía **ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS**, por un valor de US\$ 609,100; el cual fue realizado mediante la capitalización de las Utilidades no Distribuidas por US\$ 52,987.04, Reserva Legal y Aporte para Futuras Capitalizaciones por el valor de US\$ 543,112.96.
10. Los estados financieros de **ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron examinados por otros auditores independientes, los cuales emitieron un dictamen sin salvedades con fecha 13 de mayo del 2019.
11. Como se indica en la nota 21 a los Estados Financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus "Corona Virus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud, lo cual a su vez ha afectado significativamente la economía del Ecuador. Al 12 de junio del 2020, la Compañía se encuentra cubriendo sus costos fijos sin tener ingresos y no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades.
Estos asuntos podrían indicar que existirían dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estos asuntos.

Guayaquil, junio 12 de 2020,



Carlos Luis Ávila, CPA. MGE.
Socio Presidente
Licencia Profesional No. 10-773

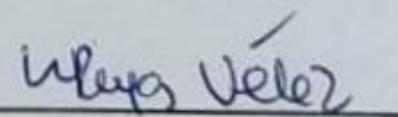


AL DIA AUDIT & CO. CIA. LTDA
Registro No. SC-RNAE – 956

ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS
I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 de diciembre de 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

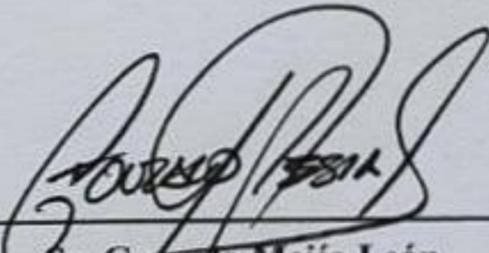
ACTIVO	Notas	2019	2018
CORRIENTE		402,428	407,334
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 3)	282,866	249,477
Activos por impuestos corrientes	(Nota 4)	96,054	106,068
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota 5)	23,508	50,539
Gastos pagados por adelantado		0	1,250
NO CORRIENTE		368,525	414,925
Propiedad, planta y equipo (neto)	(Nota 6)	368,525	414,260
Activos por impuestos diferidos		0	665
TOTAL ACTIVO		770,953	822,259
PASIVO	Notas		
CORRIENTE		89,093	209,187
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 7)	54,252	152,282
Obligaciones con la administración tributaria	(Nota 8)	18,558	38,682
Obligaciones patronales – laborales	(Nota 9)	13,857	5,470
Beneficios a empleados	(Nota 10)	2,426	12,753
NO CORRIENTE		9,833	66,156
Obligaciones por beneficios definidos	(Nota 11)	9,833	9,833
Pasivo por impuestos diferidos		0	33,418
Cuentas y documentos por pagar L/P		0	22,905
PATRIMONIO		672,026	546,917
Capital social	(Nota 12)	659,100	50,000
Aporte para futuras capitalizaciones		35,400	578,513
Reservas	(Nota 13)	12,133	46,437
Resultados acumulados	(Nota 14)	(73,179)	(118,409)
Resultados del ejercicio		38,572	(9,624)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		770,953	822,259


Sr. Gonzalo Mejía León
Gerente General

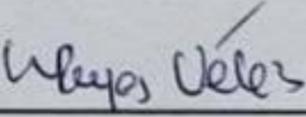

Ing. Nikole Reyes
Contador

ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS
II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 de diciembre de 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS DE RESULTADOS	Notas	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota 15)	512,681	649,628
Venta de servicio		512,681	649,628
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		10,472	82
Otros ingresos(neto)		10,472	82
GASTOS OPERATIVOS	(Nota 16)	(463,781)	(638,030)
Gasto administrativos y Ventas		(50,699)	(10,771)
Gastos operativos		(413,082)	(627,259)
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		59,372	11,680
(-) 15% Participación de empleados		8,906	1,752
(+) Gastos no deducibles		3,595	78,945
(-) Impuesto a la renta		11,894	19,552
RESULTADO DEL EJERCICIO		38,572	(9,624)



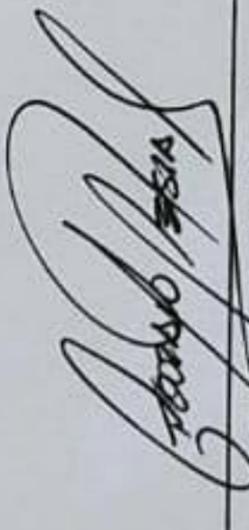
Sr. Gonzalo Mejía León
Gerente General

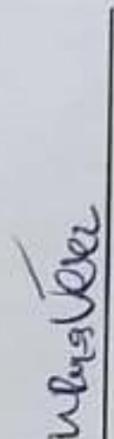


Ing. Nikole Reyes
Contador

ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS
 III. ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

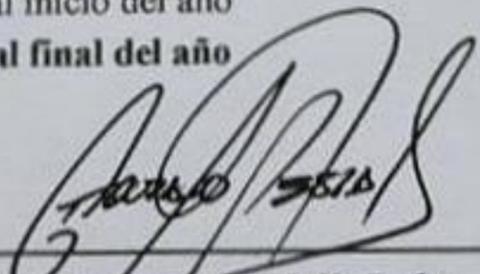
	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados			Resultado del ejercicio del ejercicio	Total Patrimonio Neto
				Resultados Acumulados	NIIF por primera vez			
Saldo al 31 de diciembre de 2017	50,000	539,013	13,526	(334,466)	216,057	68,315	552,445	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	39,500	32,911	0	0	(68,315)	4,096	
Ajustes del año	0	0	0	0	0		0	
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	(9,624)	(9,624)	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	50,000	578,513	46,437	(334,466)	216,057	(9,624)	546,916	
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	11,681	0	9,624	21,305	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	609,100	(543,113)	(34,304)	(32,089)	0	0	(406)	
Ajustes del año	0	0	0	65,639	0	0	65,639	
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	38,572	38,572	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	659,100	35,400	12,133	(289,236)	216,057	38,572	672,026	


 Sr. Gonzalo Mejía León
 Gerente General

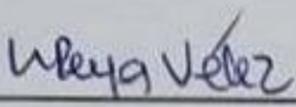

 Ing. Nikole Reyes
 Contador

ACOPIO DE GRASAS S.A. ACOGRASAS
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2019	2018
Resultado del ejercicio	38,391	(9,624)
<u>Flujo de efectivo para actividades de operación</u>		
Ajustes para conciliar (ganancia) del ejercicio		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	45,735	42,997
Distribución de resultados años anteriores	54,854	(61,482)
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución cuentas por cobrar no relacionados	(33,389)	55,762
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	10,014	(35,499)
(Aumento) disminución en servicios y otros pagos anticipados	1,250	(1,250)
(Aumento) disminución en activos por impuestos diferidos	665	(12,967)
(Aumento) disminución por pagar proveedores	(120,935)	(45,105)
(Aumento) disminución por obligaciones tributarias	(20,124)	12,473
(Aumento) disminución por obligaciones patronales	(25,030)	5,470
(Aumento) disminución por beneficios sociales	(10,326)	(18,290)
Efectivo neto actividades de operación	(197,876)	(39,407)
<u>Flujo de efectivo para actividades de financiamiento</u>		
Capitalización	31,683	65,579
Efectivo neto actividades de financiamiento	31,683	65,579
<u>Flujo de efectivo para actividades de inversión</u>		
Efectivo neto de actividades de inversión	0	0
Aumento o (disminución) neto de efectivo	(27,032)	(1,937)
Efectivo al inicio del año	50,539	52,476
Efectivo al final del año	23,507	50,539



Sr. Gonzalo Mejía León
Gerente General



Ing. Nikole Reyes
Contador