

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.

Estados Financieros por el Año Terminado Al 31 de Diciembre del 2019 e Informe del Auditor Independiente.

INDICE

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Estado de Situación financiera.
- ✚ Estados de resultados Integrales.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$

-

Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Empresa en Marcha

Tal como se explica en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, estos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2019, la Compañía presenta sus flujos de caja en actividades de operación negativos por un valor de US \$ 1,026,256 dólares y pérdidas recurrentes. Estas situaciones indican a mi juicio, que la continuación de la Compañía como empresa en marcha y la generación de operaciones rentables, dependen de eventos futuros, los que pueden incluir la capitalización de la Compañía por parte de los accionistas, la determinación de reducción en costos y gastos, la reestructuración o capitalización de sus pasivos a largo plazo con relacionadas, lograr un nivel de ventas adecuado para soportar la estructura actual de costos y de la habilidad de la administración para mantener y conseguir el financiamiento requerido para su normal operación.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el transcurso del primer trimestre y parte del segundo trimestre del año 2020 y tal como se menciona en la nota 27 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID 19, así como también las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial, como también la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones normales de la Empresa durante el año antes mencionado.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

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

Quito, Mayo 14, 2020



Marco Acosta Vásquez

RNAE – 0488

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, 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 de 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 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 Compañía 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.

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 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 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 a los encargados del gobierno 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 mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga 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 de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en dólares)

ACTIVO**CORRIENTE**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2,018</u>
Efectivo y equivalentes	4	120,382	37,988
Cuentas por Cobrar	5	2,427,149	1,744,190
Activos por Impuestos Corrientes	15	164,187	195,830
Inventarios	6	155,423	230,668
Otros Activos	7	600,705	88,330
Inversiones en Asociadas	8	3,456,280	3,199,796
Total Activo Corriente		6,924,124	5,496,803

NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo	9	4,098,897	4,233,312
Activos Biológicos	10	1,098,113	1,424,337
Otros Activos No Corrientes	11	258	8,982
Anticipo Inversión el Rosedal		1,887,166	1,887,166
Activo por Impuestos Diferidos		16,888	16,888
Total Activo No Corriente		7,101,322	7,570,684

Total Activo No corriente

7,101,322 7,570,684

TOTAL ACTIVOS

14,025,446 13,067,487

PASIVO**CORRIENTE**

Obligaciones Bancarias	12	1,565,857	864,673
Cuentas Comerciales por Pagar	13	1,651,552	1,725,718
Otros Pasivos	14	2,623,932	1,707,861
Pasivos Por Impuestos Corrientes	15	177,828	174,590
Total Pasivo Corriente		6,019,170	4,472,842

NO CORRIENTE

Obligaciones Bancarias	12	4,744,833	2,919,833
Obligaciones de Beneficios Definidos	16	71,039	110,544
Otros Pasivos a Largo Plazo	17	466,521	1,588,776
Pasivo por Impuesto diferido		27,984	27,984
Total Pasivo No Corriente		5,310,377	4,647,137

TOTAL PASIVO

11,329,547 9,119,979

PATRIMONIO

Patrimonio	19	2,695,899	3,947,509
TOTAL PATRIMONIO		2,695,899	3,947,509

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

14,025,446 13,067,487

GERENTE

Ing. Fernando Arboleda


CONTADORA
Estefany Abarca

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.**Estado de Resultados****al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

(Expresados en dólares)

INGRESOS	Notas	2,019	2,018
Ventas	20	3,747,448	6,284,443
Otros ingresos		992	218,203
TOTAL INGRESOS		3,748,441	6,502,646
(-) COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	21	4,047,450	5,090,973
Gastos de Administración	22	685,015	1,119,035
Gastos de Ventas	23	90,597	130,467
Gastos Financieros	24	176,987	311,036
Total Costos y Gastos		5,000,049	6,651,512
Resultado del ejercicio		(1,251,608)	(148,866)
15% Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	(97,145)
Utilidad (Pérdida)		(1,251,608)	(246,011)

GERENTE**Ing. Fernando Arboleda**

CONTADORA**Estefany Abarca**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares americanos)

	Capital	Aportes Futura Capital.	Resultado por Aplicación Primera Vez	Superavit Revalorización	Resultados Acumulados	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2,934,116	-	689,683	2,376,842	(1,813,410)	6,288	(246,011)	3,947,509
Transferencia resultado ejercicio 2018 a Resultados Acumulados					(246,011)	-	246,011	-
Ajustes					1	(1)		(1)
Resultado del Ejercicio 2019							(1,251,608)	(1,251,608)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2,934,116	-	689,683	2,376,842	(2,059,420)	6,287	(1,251,608)	2,695,899

Ing. Fernando Arboleda
 GERENTE


 Estefany Abarca
 CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
Recibido de clientes	3,064,489	5,686,831
Pagado a Proveedores y Empleados	(3,821,552)	(5,057,351)
Otros Ingresos	992	34,684
Gastos Financieros	(176,987)	(311,036)
participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	(93,099)	(83,764)
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,026,156)	269,363
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Incremento) de Otros Activos	(38,895)	28,899
Inversiones en Asociadas	(256,483)	(1,007,667)
Disminución (Incremento) de Activos Biológicos	-	(304,718)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(295,378)	(1,283,487)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución (Incremento) Préstamos Bancarios	701,184	1,442,774
Dividendos Pagados	(1)	20,536
Disminución Otros Pasivos Largo Plazo	702,744	(467,983)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,403,928	995,327
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	82,394	(18,797)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	37,988	56,786
SALDO FINAL DE EFECTIVO	120,382	37,989

Ing. Fernando Arboleda
GERENTE


Estefany Abarca
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	AÑO 2019	AÑO 2018
Resultado del Ejercicio	(1,251,608)	(246,011)
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	-	60,096
Provisión Cuentas Incobrables	-	182,905
Otros gastos/ingresos que no son salida de efectivo	-	21,515
Depreciación y Amortización	499,534	571,326
Flujo neto de Operación	(752,075)	589,831
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	(682,959)	(597,612)
(Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	31,644	(47,230)
Aumento (disminución) en Inventarios	75,246	(39,691)
Aumento (disminución) en otros activos	(503,651)	(9,666)
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	(74,165)	(181,213)
Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	972,904	610,723
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	27,984
Aumento (disminución) Obligaciones Sociales	-	-
Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias	(93,099)	(83,764)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,026,156)	269,363

Ing. Fernando Arboleda
GERENTE


Estefany Abarca
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros