

COLREST S.A.

Estados Financieros por los Años Terminados

El 31 de Diciembre del 2019 y 2018

e Informe de los Auditores Independientes

COLREST S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF para PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
SRI	Servicio de Rentas Internas.
FV	Valor Razonable (Fair Value).
US\$	U.S Dólares.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de COLREST S.A.:

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **COLREST S.A** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, 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, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de fundamentos de opinión con salvedad de nuestro informe, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **COLREST S.A.** al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de Opinión con Salvedad

1. Al 31 de diciembre del 2019, conforme se explica con mas detalle en la nota 4 a los estados financieros, la compañía mantiene saldos en caja por el valor de US\$46.534, el mismo que justifica: efectivo en caja por el valor de US\$ 28.866, gastos no reembolsados por el valor de US\$6.301 y anticipos entregados por diferentes conceptos por el valor de US\$11.367, los cuales se sustentan con documentos internos.
2. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no realizo la depreciación por revalorización de los rubros edificios e instalaciones por el valor de US\$14.788, y depreciación del costo por el valor de US\$4.184, el no registrar la depreciación por revalorización afecta a los impuestos diferidos por el valor de US\$3.697, el impacto neto a los resultados es de US\$15.275 por gastos no registrados.
3. Tal como se explica con mas detalle en la nota 14 a los estados financieros adjuntos, la compañía según política interna no registra provisión de jubilación patronal clasificada por los conceptos: gasto jubilación patronal por el valor de US\$69.081 y ganancias por otros resultados integrales ORI por el valor de US\$27.871; en adición

no registra gasto por provisión desahucio por el valor de US\$8.668 y ganancias por otros resultados integrales ORI por el valor de US\$31.657. El efecto neto de no registrar provisiones por jubilación patronal y desahucio es de US\$18.222 que afecta al estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra un déficit de provisión de jubilación patronal por el valor de US\$277.255, valor correspondiente de años anteriores US\$259.033 y US\$18.222 del ejercicio 2019.

4. Tal como se explica con mas detalle en la nota 13 a los estados financieros, la compañía estableció un acuerdo de pago por una diferencia de impuestos establecida por el SRI correspondiente al año 2014 por el valor de US\$95.872, de los cuales provisiono US\$78.325 y declaró como gastos no deducibles el valor pagado de US\$39.905; La compañía no provisiona la totalidad del acuerdo de pago y no considera como gastos no deducibles el valor provisionado y no pagado de US\$38.420, en razón de haber presentado el recurso de revisión ante la directora general del servicio de rentas internas - SRI, el mismo que aún no ha sido admitido por el servicio de rentas internas y se desconoce cuál podría ser el resultado final.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección **“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”**. Somos independientes de COLREST S.A de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, 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 de la Compañía 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 los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La gerencia 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** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y de 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan 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:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría

Informes Requeridos por Otras Regulaciones

El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno se emitirá por separado.

Quito, 15 de junio del 2020

NNA Consultores

SC-RNAE-923
Noviembre 11, 2019

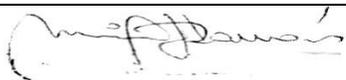


Nelson Narváez
Socio
Licencia No.10056

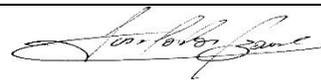
COLREST S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	NOTAS	Diciembre 31	
		2019	2018
		(en US Dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo	4	85.353	105.558
Cuentas por Cobrar	5	163.740	304.093
Inventarios	6	70.921	66.398
Activos por Impuestos Corrientes	11	14.805	27.148
Gastos Pagados por Anticipados		<u>0</u>	<u>691</u>
Total de Activos Corrientes		334.820	503.887
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Neto Propiedad, Planta y Equipo	7	846.422	866.167
Activos por Impuestos Diferidos	8	<u>20.963</u>	<u>20.963</u>
Total de Activos No Corrientes		867.385	887.130
TOTAL DE ACTIVOS		1.202.205	1.391.018
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales	9	144.585	65.087
Obligaciones Acumuladas	10	34.520	114.641
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	<u>45.826</u>	<u>60.191</u>
Total de Pasivos Corrientes		224.931	239.919
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	5.640	21.503
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	38.420	0
Beneficios Definidos	14	586.918	736.015
Pasivos por Impuestos Diferidos		<u>139.511</u>	<u>139.511</u>
Total de Pasivos No Corrientes		770.489	897.029
TOTAL DE PASIVOS		995.420	1.136.948
PATRIMONIO			
Capital Social	15	1.500	1.500
Resultados Acumulados		25.973	73.257
Otros Resultados Integrales		<u>179.313</u>	<u>179.313</u>
Total de Patrimonio de los Accionistas		206.786	254.069
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.202.205	1.391.018

Ver Notas a los Estados Financieros



Wilfrido Ramon
Representante Legal



Juan Aguirre
Contador General

COLREST S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	Diciembre 31	
		2019	2018
		(en US Dólares)	
INGRESOS:	16		
Ventas Locales		1.367.363	1.508.227
Otros Ingresos		<u>2.913</u>	<u>29</u>
Total de Ingresos		1.370.275	1.508.256
COSTOS:	17		
Costo de Ventas		<u>519.032</u>	<u>600.354</u>
MARGEN BRUTO		851.243	907.902
PORCENTAJE MARGEN BRUTO		62%	60%
GASTOS:	17		
Gastos Administrativos		265.918	798.618
Gastos de Ventas		429.580	0
Gastos Financieros		30.633	30.771
Otros Gastos		<u>97.396</u>	<u>4.002</u>
Total Gastos		823.527	833.391
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS		27.716	74.511
Participación Trabajadores	10	4.157	11.177
Impuesto a la Renta Corriente	11	24.614	26.106
Impuesto a la Reta Diferido		<u>0</u>	<u>12.723</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		<u>-1.056</u>	<u>49.951</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Partidas que Afectan a Otros Resultados Integrales			
Ganancia por Revaluación de Edificios, Neto de Impuestos Diferidos		0	300.183
Impuestos Diferidos de Revaluación Anterior		0	-40.646
Nuevas Mediciones de Obligaciones por Beneficios Definidos Netos de Impuestos		<u>0</u>	<u>-65.500</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		-1.056	243.988

Ver Notas a los Estados Financieros



 Wilfrido Ramon
 Representante Legal

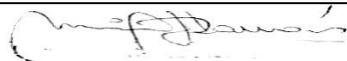


 Juan Aguirre
 Contador General

COLREST S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Voluntaria	Resultados Acumulados Repartibles	Reserva de Revaluación de Propiedades	Resultados Acumulados Adopción por Primera vez NIIF	Otros Resultados Integrales (ORI)	Total
	(en US Dólares)							
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	<u>1.500</u>	<u>5.314</u>	<u>8.523</u>	<u>80.144</u>	<u>0</u>	<u>9.469</u>	<u>-14.724</u>	<u>90.226</u>
Pago de Dividendos	0	0	0	-80.144	0	0	0	-80.144
Ganancia por Revaluación de Edificios, Neto de Impuestos Diferidos	0	0	0	0	400.244	0	0	400.244
Impuestos Diferidos de Revaluación al 2018	0	0	0	0	0	0	-100.061	-100.061
Impuestos Diferidos de Revaluación Anterior	0	0	0	0	0	0	-40.646	-40.646
Nuevas Mediciones de Obligaciones por Beneficios Definidos Netos de Impuestos	0	0	0	0	0	0	-65.500	-65.500
Utilidad al 31/12/2018	0	0	0	49.951	0	0	0	49.951
Impuesto a la renta Diferido	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12.723</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.723</u>	<u>0</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	<u>1.500</u>	<u>5.314</u>	<u>8.523</u>	<u>37.228</u>	<u>400.244</u>	<u>9.469</u>	<u>-208.208</u>	<u>254.069</u>
Dividendos	0	0	0	-46.228	0	0	0	-46.228
Transferencia a Reserva Legal	0	3.723	0	-3.723	0	0	0	0
Perdida al 31/12/2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.056</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.056</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	<u>1.500</u>	<u>9.037</u>	<u>8.523</u>	<u>-13.779</u>	<u>400.244</u>	<u>9.469</u>	<u>-208.208</u>	<u>206.786</u>

Ver Notas a los Estados Financieros



Wilfrido Ramon
Representante Legal



Juan Aguirre
Contador General

COLREST S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Diciembre 31	
	2019	2018
	(en US Dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo recibido de clientes	1.510.628	1.556.624
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.281.034	-1.374.618
Obligaciones Acumuladas	-73.102	-5.318
Participación trabajadores	-11.177	-18.620
Pasivos por Impuestos Corrientes	34.793	-697
Impuesto a la renta	<u>-35.352</u>	<u>-26.106</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	144.756	131.265
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedades, neto y Total	0	-17.355
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones a Pagar Bancos y Financieras	-15.863	21.503
Pago de Dividendos	0	-80.144
Pago de Beneficios Definidos	<u>-149.097</u>	<u>-70.038</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-164.960	-128.679
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
Incremento neto durante el período	-20.204	-14.769
Saldo al comienzo del año	<u>105.558</u>	<u>120.326</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>85.353</u>	<u>105.558</u>

Ver Notas a los Estados Financieros



 Wilfrido Ramon
 Representante Legal



 Juan Aguirre
 Contador General