

Vicente A. Loyola
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
Registro 2.772
Teléfono oficina 282 9098
Teléfono domicilio 282 5633
Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO NACIONAL DE
AUDITORES EXTERNOS
SC-RNAE N° 077

TERUEL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de TERUEL CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de TERUEL CIA. LTDA. 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 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TERUEL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 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.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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. Somos independientes de la Compañía, y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con 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, y del control interno determinado por la administración 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 la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.



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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse fielmente, que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Cuenca, 12 de Marzo de 2020

Registro de Auditor Externo
SC-RNAE- N° 077



C. P. A. Vicente Alejandro Loyola
Contador Público Autorizado
Registro 2.772

TERUEL CIA LTDA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DICIEMBRE DE 2018
(Valores expresados en U.S. Dólares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

2019

2018

NOTAS

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.050,77	4.541,87
Cuentas por cobrar relacionadas	4	100.000,00	87.822,16
Otras cuentas por cobrar	5	2.276,70	2.276,70
Total activos corrientes		105.327,47	94.640,73

Activos no corrientes

Inversiones en asociadas	6	6.948.698,17	6.948.698,17
Total activos		6.954.025,64	6.917.138,90

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivos corrientes

Cuentas por pagar a proveedores	7	25.044,51	
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	8	20.000,00	20.000,00
Otros impuestos por pagar	9	13.333,33	
Total de pasivos corrientes		58.377,84	20.000,00

PATRIMONIO

Capital social	10	6.948.700,00	6.948.700,00
Reservas	11	42.867,48	142.897,48
Resultados acumulados	12	- 94.428,97	- 94.428,97
Resultados del ejercicio	13	96.515,29	
TOTAL DEL PATRIMONIO		6.902.653,80	6.897.138,51

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

6.954.025,64 **6.917.138,90**

Las notas forman parte de este informe.

TERUEL CIA LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y DICIEMBRE 31 DE 2018

(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	<u>DIC-31-2019</u>	<u>DIC-31-2018</u>
DIVIDENDOS PERCIBIDOS	130.000,00	8.793,70
UTILIDAD BRUTA	130.000,00	8.793,70
GASTOS ADMINISTRATIVOS (-)	21.480,42	22.062,81
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES (-)	21.480,42	22.062,81
RESULTADO OPERACIONAL	98.519,58	- 13.269,11
GASTOS FINANCIEROS (-)	4,88	8,87
OTROS INGRESOS	0,38	
RESULTADO DEL EJERCICIO "UTILIDAD"	98.515,28	- 13.277,58
IMPUESTO POR PAGAR (-)		
RESULTADO NETO	<u>98.515,28</u>	<u>- 13.277,58</u>

Las notas forman parte de este informe

TERUEL CIA LTDA

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2019	6.848.700,00	41.074,91	101.792,57	94.428,97		6.997.138,51
Resolución de Junta General			100.000,00			100.000,00
Resultado de 2019					96.515,29	96.515,29
Patrimonio a Dic-31-2019	6.848.700,00	41.074,91	1.792,57	94.428,97	96.515,29	6.995.853,80

Las notas forman parte de este informe.

TERUEL CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (RECURSOS TOTALES)

AÑO 2019

A) INCREMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Resultado del ejercicio UTILIDAD	98.515,29
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas	- 38.377,84
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	- 0,39
Reserva facultativa	- 100.000,00
	<u>39.862,94</u>

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

Cuentas por pagar a proveedores	25.044,51
Otros impuestos por pagar	13.333,33
Reserva facultativa	<u>38.377,84</u>

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES:

	1.485,10
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>4.541,87</u>
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO	<u>3.056,77</u>

Las notas forman parte de este informe.

TERUEL CIA LTDA

FLUJO DEL EFECTIVO
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

AÑO 2019

Resultado del ejercicio "UTILIDAD"		98.515,29
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		0,39
Cambios netos en activo y pasivos		
Incremento del activo corriente	38.377,84	
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas	<u>38.377,84</u>	
Incremento de pasivos	38.377,84	
Cuentas por pagar a proveedores	25.044,51	
Otros impuestos por pagar	<u>13.333,33</u>	
Destrucción de pasivos	0,39	
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	<u>0,39</u>	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		98.514,90
Cuentas patrimoniales	100.000,00	100.000,00
Reserva facultativa	<u>100.000,00</u>	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		1.485,10
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2019		<u>4.541,87</u>
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2019"		<u>3.056,77</u>

Las notas forman parte de este informe

TERUEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2019

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO:

TERUEL CIA. LTDA. se constituye con fecha ocho de noviembre de dos mil doce, Por resolución de la Junta General Extraordinaria de Socios de la compañías GRAMAN CIA LTDA, que resuelve la ESCISIÓN de TERUEL CIA. LTDA,

Teniendo como objeto social la teneduría de acciones o participaciones de otras empresas, así como la inversión en actividades propuestas por los Socios,

La duración de la empresa es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, lo que ocurre el VEINTE Y SEIS DE DICIEMBRE DE DOS MIL DOCE, Quedando inscrito bajo el número 919 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América

Los estados financieros han sido elaborados y presentados acatando las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIFF. Las disposiciones de la LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y SU REGLAMENTO, y los previstos en otros órganos de control; como son LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS; MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2019, el balance general registra las siguientes cifras en las cuentas que se describen a continuación:

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo		3.056,77
Banco del Pichincha	3.029,95	
Banco del Pacífico	26,82	
4.- Cuentas por cobrar relacionadas		100.000,00
Préstamos relacionados locales	100.000,00	
5.- Otras cuentas por cobrar		2.276,70
Varios deudores		
6.- Inversiones en otras compañías		6.848.698,17
Indubusiness S.A.	6.848.698,17	

7.-	Cuentas por pagar a proveedores Varios pagos	25.044,51	25.044,51
8.-	Cuentas por pagar a compañías relacionadas Pecalpa Cia. Ltda.	20.000,00	20.000,00
9.-	Otros impuestos por pagar Retención dividendos	13.333,33	13.333,33
10.-	Capital social: Paragon Management Holding S. de R.L. Pecalpa Cia. Ltda.	6.848.696,00 4,00	6.848.700,00
11.-	Reservas Legales Facultativas	41.074,91 1.792,57	42.867,48
12.-	Resultados acumulados Ejercicio económico de 2015 Pérdida ejercicio económico 2018	- 81.151,39 - 13.277,58	- 94.428,97
13.-	Resultado del ejercicio económico 2019 Proviene de la aplicación de dividendos Percibidos y otros ingresos netos A los gastos administrativos y financieros	120.000,39 - 21.485,10	98.515,29
14.-	Situación Tributaria: La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Renta Internas		
15.-	En cumplimiento de la disposición 02-Q-ICL008 de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación, o lectura de Terceros.		
16.-	La empresa está catalogada como empresa en marcha.		
17.-	Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas. La empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL AÑO DE 2019, el que es de responsabilidad de la administración de la empresa, sobre el cual el auditor dictaminará su razonabilidad.		
18.-	La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2018, fue realizada por el suscrito		
19.-	Eventos Subsecuentes: En el transcurso de la auditoría y la elaboración del presente informe, no se han producido eventos económicos y administrativos, que en la opinión de la Gerencia, deban ser revelados.		