

# **BALLENSACORP S.A.**

## **Informe de Auditoría Externa**

Por el año terminado al  
31 de diciembre de 2019

**Econ. Rómulo Cazar Erazo**

**SC-RNAE No. 142 -- CPA No. 16818**

**Dirección:** Ciudadela. Urdesa, Lomas de Urdesa No. 107 y Calle Primera

**Teléfono:** (04) 2380-167 – **Móvil:** 0998-458560 **E-mail:** rotmulocazar@gmail.com

# BALLENSACORP S. A.

## Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

### Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1
<b>Estados Financieros Auditados</b>	
Estado de Situación Financiera .....	2
Estado de Resultado Integral .....	3
Estado de Evolución del Patrimonio .....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

### Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (USA)
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes

## Informe del Auditor Independiente

---

A los Accionistas y miembros del Directorio de  
**BALLENSACORP S. A.**

### Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de BALLENSACORP S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas
2. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de BALLENSACORP S. A. al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

### Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad con relación con esas normas se detalla más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y he cumplido mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para emitir mi opinión calificada de auditoría.

### Asuntos claves de auditoría

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. Sin afectar mi opinión, como se indica en la Nota 10, informo que con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República del Ecuador declaró el "estado de excepción" en todo el territorio nacional para contener la propagación del virus COVID-19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica mundial. La Compañía no ha podido valorar el impacto sobre los estados financieros por la paralización de las actividades económicas resultantes del estado de excepción decretado y en vigencia a la fecha del informe. A la fecha del informe de auditoría, la Compañía se encuentra cubriendo los costos fijos sin poder generar ingresos. Si la paralización de movilidad decretada por el estado de excepción se prolonga demasiado tiempo la Administración se verá en la necesidad de recurrir a financiamiento y/ refinanciamiento.
6. No he identificado asuntos clave de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados financieros**

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.
8. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
9. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados financieros**

10. Mi objetivo es obtener una 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 conteniendo mi 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 razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 10.1. Identifiqué y evalué los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales tergiversaciones, o la anulación del control interno.
- 10.2. Obtuve 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 Compañía.
- 10.3. Evalué la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 10.4. Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

*Econ. Rómulo Cazar Erazo*  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - AUDITOR EXTERNO

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

11. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estoy obligado a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Mi opinión al respecto se emitirá en un informe por separado para uso exclusivo del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,



Econ. Rómulo Cazar Erazo  
SC-RNAE No.142; CPA No. 16818

Junio 6, 2020  
Guayaquil, Ecuador

**BALLENSACORP S. A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
 (Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo	Nota 3 38,979.38 /	37,556.32 /
Cuentas por cobrar	4,640.19	2,700.00
Activos por impuestos corrientes	Nota 4 7,035.65 /	6,843.65 /
Pagos anticipados	101.95	101.94
<b>Total activos corrientes</b>	<b>50,757.17</b>	<b>47,201.91</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades y equipos	Nota 5 856,615.56 /	859,956.41
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>856,615.56</b>	<b>859,956.41</b>
<b>Total de activos</b>	<b>907,372.73</b>	<b>907,158.32</b>
<b>Pasivos y Patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 6 4,269.81	3,225.11
<b>Total de pasivos corrientes</b>	<b>4,269.81</b>	<b>3,225.11</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		
Acciones pagadas	Nota 7 800.00 /	800.00
Resultados de Adopción NIIF por primera vez	928,971.40 /	928,971.40
Resultados acumulados	(25,838.19) /	(25,838.19)
Pérdida del ejercicio	(830.29) /	-
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>	<b>903,102.92</b>	<b>903,933.21</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>	<b>907,372.73</b>	<b>907,158.32</b>



Sra. Nilda Myrna Pardo Moreira  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

# BALLENSACORP S. A.

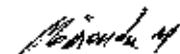
## Estado de Resultado Integral

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Ingresos de actividades ordinarias</u></b>		
Ventas de:		
Servicio de arriendo	30,000.00	27,600.00
Otros ingresos	371.84	265.00
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>30,371.84</b>	<b>27,865.00</b>
<b><u>Costo de Ventas</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Margen bruto de operación</b>	<b>30,371.84</b>	<b>27,865.00</b>
<b><u>Gastos</u></b>		
Administración	Nota 8 (27,232.72)	(29,365.41)
<b>Total de Gastos</b>	<b>(27,232.72)</b>	<b>(29,365.41)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de la Participación de los trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>3,139.12 /</b>	<b>(1,500.41)</b>
(-) Impuesto a la renta de sociedades	Nota 9 (3,969.41) /	(2,948.71)
<b>Pérdida Neta</b>	<b>(830.29) /</b>	<b>(4,449.12)</b>



Sra. Nilda Myrna Pardo Moreira  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

# BALLENSACORP S. A.

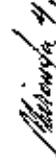
## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el	Acciones Pagadas	Resultado de Adopción NIIF por primera vez	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
31 de Diciembre del 2017	800.00	928,971.40	(19,231.77)	(2,157.30)	908,382.33
Transferencia	-	-	(2,157.30)	2,157.30	-
Pérdida del ejercicio 2018	-	-	-	(4,449.12)	(4,449.12)
31 de Diciembre del 2018	800.00	928,971.40	(21,389.07)	(4,449.12)	903,933.21
Transferencia	-	-	(4,449.12)	4,449.12	-
Pérdida del ejercicio 2019	-	-	-	(830.29)	(830.29)
31 de Diciembre del 2019	800.00	928,971.40	(25,838.19)	(830.29)	903,102.92



Sra. Nilda Myna Pardo Morela  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

# BALLENSACORP S. A.

## Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

<u>Año terminado el 31 de diciembre</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de Efectivo de Actividades de Operación</b>		
Recibido de clientes por ventas	28,431.65	25,165.00
Pagado a proveedores, empleados y otros	(10,545.88)	(10,324.74)
Impuesto a la renta de sociedades	(3,969.41)	(2,948.71)
<b>Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación</b>	<b>13,916.36</b>	<b>11,891.55</b>
<b>Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión</b>		
(Compras) de propiedades y equipos	(12,493.30)	-
<b>Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Inversión</b>	<b>(12,493.30)</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto del Efectivo</b>	<b>1,423.06</b>	<b>11,891.55</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	37,556.32	25,664.77
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>38,979.38</b>	<b>37,556.32</b>
<b>Conciliación de la Pérdida Neta con el efectivo generado por Actividades de Operación</b>		
<b>Pérdida Neta</b>	<b>(830.29)</b>	<b>(4,449.12)</b>
Ajustes para conciliar la Pérdida Neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	15,834.15	15,469.80
Cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) de Cuentas por cobrar	(1,940.19)	-
(Aumento) de pagos anticipados	(0.01)	4,217.28
(Disminución) de activos por impuestos corrientes	(192.00)	(2,700.00)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	1,044.70	(646.41)
<b>Total Ajustes</b>	<b>14,746.65</b>	<b>16,340.67</b>
<b>Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación</b>	<b>13,916.36</b>	<b>11,891.55</b>



Sra. Nilda Myrna Pardo Moreira  
Gerente General



Econ. Washington Miranda M.  
Contador General

Ver notas a los estados financieros