

ASECNT S.C.

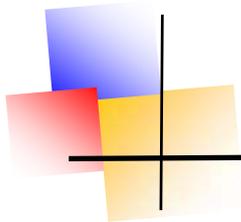
Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

COMPLEJO DE BODEGAS
INDUCHAUPI S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019

Con Informe de Comisario



ASECNT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y de Accionistas de "COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUPI S.A."

Quito, 29 de Abril de 2020

He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, los estados financieros de COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUPI S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados, 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.

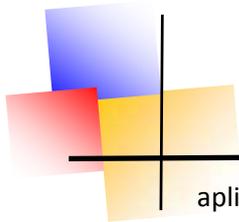
Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de 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, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre estos los estados financieros, basados en mi revisión. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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,



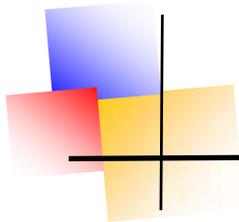
ASECNT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Cía., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cía., deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Requerimientos Legales y Regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra revisión que se explica precedentemente, orientado a cumplir con las obligaciones y funciones de Comisario de COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUPI S.A. En virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.

Situación financiera del país y efectos COVID-19

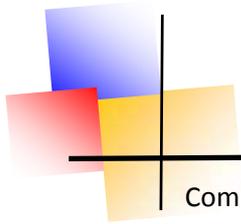
A finales del año 2019 se identificó el virus denominado “Coronavirus” o “COVID-19” que provoca severas complicaciones respiratorias a los seres humanos y que por su fácil transmisión empezó a propagarse por todas las regiones del mundo, presentando un mayor pico de infectados en los meses de marzo y abril del presente 2020.

Dadas las implicancias que esto conlleva, la Organización Mundial de Salud (OMS) declaró al “COVID-19” como pandemia global el 11 de marzo de 2020 y por el número de infectados y el rápido avance de la enfermedad en Ecuador, el Gobierno Nacional, con fechas 11 y 16 de marzo de 2020, decretó el estado de “Emergencia Sanitaria” y de “Excepción”

A fin de sobrellevar las situaciones antes anotadas la Administración se encuentra definiendo sus planes de operación y expectativas de rentabilidad en el mediano plazo, las mismas que pondrán en práctica en forma inmediata.

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

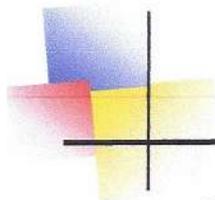
Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUPI S.A. y para su presentación a la Superintendencia de



ASECNT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUI SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

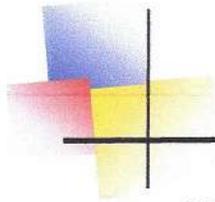
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	2,973	3,801
Detos. Y Cuentas por Cobrar	4	141,770	76,249
Impuestos	5	30,085	18,166
Otros Activos Corrientes	6	433,558	433,558
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		608,386	531,774
Propiedad, Planta y Equipo	7	27,169	17,207
Otros Activos NO Corrientes	8	548,912	941,574
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		576,081	958,781
TOTAL ACTIVOS		1,184,467	1,490,556
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	8	111,417	-
Proveedores y Otras CxP	9	41,781	1,106
Partes Relacionadas	10	222,259	216,259
Impuestos por Pagar	10	718	2,660
Otros Pasivos a Corto Plazo	11	8,699	3,496
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		384,873	223,521
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos Bancarios	12	779,031	1,246,673
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		779,031	1,246,673
TOTAL PASIVOS		1,163,904	1,470,194
PATRIMONIO			
	13		
Capital Social Pagado		2,000	2,000
Reserva Legal		560	560
Resultados Acumulados		17,802	17,802
Resultados del Ejercicio		201	
TOTAL PATRIMONIO		20,563	20,362
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		1,184,467	1,490,556

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Bernardo Hidalgo
GERENTE GENERAL

Sr. Edison M. Sntaxi E.
CONTADOR GENERAL



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

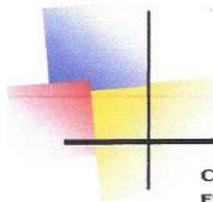
COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUPI SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de Servicios		241,807	492,791
Costo de Ventas		(28,332)	-
Utilidad Bruta		213,475	492,791
Gastos de Administración	15	(105,404)	(326,281)
Gastos de Operación		(105,404)	(326,281)
Resultado Operacional		108,071	166,511
Gastos Financieros	15	(127,408)	(152,446)
Otros Gastos	16	(2,285)	(4,115)
Otros Ingresos		22,514	-
Resultados Antes de Participación Trabajadores e IR		893	9,950
<i>Gasto Participación Trabajadores</i>		<i>(134)</i>	<i>(1,298)</i>
Gasto Impuesto a la Renta Corriente Causado		(558)	(2,523)
Ingreso (gasto) Imp. A la Renta Diferida		-	-
<i>Gasto Impuesto a la Renta NIIF</i>		<i>(558)</i>	<i>(3,821)</i>
Sutototal	17	(692)	(5,119)
Resultado Neto del Periodo		201	4,831

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Bernardo Hidalgo
GERENTE GENERAL

Sr. Edison M. Suntaxi E.
CONTADOR GENERAL



ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

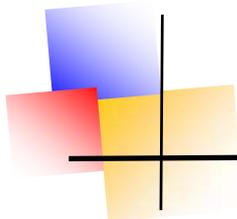
COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUI SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
Efectivo Recibido de clientes	568,948	772,055
Efectivo Pagado a proveedores y empleados	(93,872)	(409,588)
Efectivo Intereses recibidos	20,229	(4,115)
Efectivo Intereses pagados	(127,408)	(152,446)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	367,897	205,906
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(12,500)	(18,018)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(12,500)	(18,018)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	111,417	-
Préstamos a largo plazo	(467,642)	(185,453)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(356,225)	(185,453)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(828)	2,435
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	3,801	1,366
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	2,973	3,801
Utilidad (pérdida) neta	201	90
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Participación trabajadores	134	1,238
Impuesto a la renta	558	6,927
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(65,521)	(215,291)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	380,744	213,853
(Aumento) disminución en otros activos	-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	40,674	4,854
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	8,569	(17,490)
Aumento (disminución) Reserva Legal		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	367,897	(5,819)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Bernardo Hidalgo
GERENTE GENERAL

Sr. Edison M. Sntaxi E.
CONTADOR GENERAL



ASECNT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2019, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi revisión fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de COMPLEJO DE BODEGAS INDUCHAUPI S.A. al 31 de Diciembre de 2019 y considero que el desenvolvimiento de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente,

Lcda. Dorys Ivonne Sosa Peñafiel
CPA 26465
Comisaria

Quito, Abril 29 de 2020