

Synerassets S.A.

*Estados Financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre del 2019 e Informe de
los Auditores Independientes*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
Synerassets S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Synerassets S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y sus correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Synerassets S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

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 Synerassets 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 el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros separados 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 es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades 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.

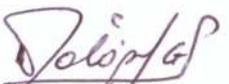
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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.
- Evaluamos 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, concluimos 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, expresamos 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 separados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros separados 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.


Quito, Abril 30, 2020
Registro No. 019


Rodrigo López
Socio
Licencia No.22236

SYNERASSETS S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos		801	13,535
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	78,333	313,455
Activos por impuestos corrientes	11	<u>244,085</u>	<u>259,802</u>
Total activos corrientes		<u>323,219</u>	<u>586,792</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Maquinaria, equipos e instalaciones	6	1,598,306	1,644,525
Propiedades de inversión	7	<u>8,306,835</u>	<u>7,135,568</u>
Total activos no corrientes		<u>9,905,141</u>	<u>8,780,093</u>
TOTAL		<u>10,228,360</u>	<u>9,366,885</u>

Ver notas a los estados financieros



Carlos Montúfar
Apoderado General
Fornax Group Corp.

PASIVOS Y PATRIMONIO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	8	127,271	116,292
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	337,809	85,920
Pasivos de contrato	10	1,129,307	1,139,949
Pasivos por impuestos corrientes	11	<u>161,606</u>	<u>125,371</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,755,993</u>	<u>1,467,532</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	8	150,273	276,650
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	500,000	
Pasivos de contrato	10	5,637,904	6,865,351
Garantías		<u>1,200</u>	<u>2,400</u>
Total pasivos no corrientes		<u>6,289,377</u>	<u>7,144,401</u>
Total pasivos		<u>8,045,370</u>	<u>8,611,933</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	100,000	100,000
Reserva legal		50,000	21,836
Aportes para futuras capitalizaciones		803,000	-
Utilidades retenidas		<u>1,129,990</u>	<u>633,116</u>
Total patrimonio		<u>2,182,990</u>	<u>754,952</u>
TOTAL		<u>10,228,360</u>	<u>9,366,885</u>



Valeria Bravo
Contadora General

SYNERASSETS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	Año terminado	
		<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
(en U.S. dólares)			
Ingresos	14	1,535,958	1,237,423
Otros ingresos		10,779	62,011
Honorarios profesionales		(202,862)	(258,380)
Impuestos y contribuciones		(42,177)	(75,388)
Depreciación	6,7	(344,543)	(251,111)
Gastos de mantenimiento		-	(42,038)
Costos financieros		(56,530)	(39,941)
Otros gastos		<u>(27,982)</u>	<u>(24,768)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>872,643</u>	<u>607,808</u>
Gasto por impuesto a la renta corriente	11	<u>(247,605)</u>	<u>(171,220)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>625,038</u>	<u>436,588</u>

Ver notas a los estados financieros



Carlos Montúfar
Apoderado General
Fornax Group Corp.



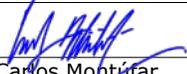
Valeria Bravo
Contadora General

SYNERASSETS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital asignado</u>	<u>Reserva legal</u>	Aporte para futuras capitalizaciones ... (en U.S. dólares) ...	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	100,000	4		218,360	318,364
Transferencia Utilidad del año		21,832		(21,832)	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>436,588</u>	<u>436,588</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018	100,000	21,836		633,116	754,952
Transferencia Aporte para futuras capitalizaciones Utilidad del año		28,164	803,000	(28,164)	803,000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>625,038</u>	<u>625,038</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>100,000</u>	<u>50,000</u>	<u>803,000</u>	<u>1,229,990</u>	<u>2,182,990</u>

Ver notas a los estados financieros


Carlos Montúfar
Apoderado General
Fornax Group Corp.


Valeria Bravo
Contadora General

SYNERASSETS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Año terminado	
	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	(en U.S. dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	433,726	9,147,937
Pagos a proveedores	(147,873)	(2,845,256)
Impuesto a la renta y retenciones	<u>(198,536)</u>	<u>(119,368)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>87,317</u>	<u>6,183,313</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades de inversión	(586,000)	(6,032,807)
Adquisición de maquinarias, equipos e instalaciones	<u>(171,000)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>(757,000)</u>	<u>(6,032,807)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Incremento Aportes futuras capitalizaciones	803,000	
Incremento (disminución) de préstamos bancarios	<u>(146,051)</u>	(145,733)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>656,949</u>	<u>(145,733)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y bancos	(12,734)	4,773
Saldos al comienzo del año	<u>13,535</u>	<u>8,762</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>801</u>	<u>13,535</u>

Ver notas a los estados financieros



Carlos Montúfar
Apoderado General
Fornax Group Corp.



Valeria Bravo
Contadora General