

**CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL
MARKETS SCCMARKETS S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 junto
con el informe de los auditores independientes

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	-	U.S. dólares



Av. Eloy Alfaro N40-487 y Av. de los Granados;
oficina Lounge Suites, piso 1, oficina B. Quito - Ecuador
Teléfonos: 0022456 / 0097222228



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de Consultora Southern Cross Capital Markets SCCMARKETS S.A.

Quito, 19 de marzo del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Consultora Southern Cross Capital Markets SCCMARKETS S.A., 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, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Consultora Southern Cross Capital Markets SCCMARKETS S.A. al 31 de diciembre del 2019 y 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).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otra información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de otra información, la cual comprende el Informe de Administración, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de nuestro 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 de Administración, cuando éste se encuentre 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.

Responsabilidad de la Gerencia y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros

La Gerencia de Consultora Southern Cross Capital Markets SCCMARKETS S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Gerencia tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, ya sean debidas a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, obtenemos una conclusión acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, 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 posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.

- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

A.R.M.S Auditores y Asesores Cía. Ltda.
Registro No. 897



Xavier Erazo
Socio - Representante Legal
Registro No. 25983

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCOMARKETS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	Notas	2019 en U.S. dólares	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	544,446	507,426
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	806,170	549,568
Seguros pagados por anticipado		1,689	1,748
Activos por impuestos corrientes	6	<u>126,867</u>	<u>232,832</u>
Total de Activos Corrientes		<u>1,479,172</u>	<u>1,291,574</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, muebles y equipos	7	77,461	80,035
Otros activos		<u>1,719</u>	<u>620</u>
Total de Activos No Corrientes		<u>79,180</u>	<u>80,655</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		 <u>1,558,352</u>	 <u>1,372,229</u>

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



Carlos Arturo T.
Gerente General



Jeaneth Mogollon M.
Contadora General

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Continuación...)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVOS Y PATRIMONIO

	Notas	2019 en U.S dólares	2018
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	787.316	161.165
Pasivos por impuestos corrientes	9	17.645	192.412
Obligaciones acumuladas	10	49.863	151.128
Total de Pasivos Corrientes		854.824	504.705
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por beneficios definidos	11	13.457	8.661
Total de Pasivos No Corrientes		13.457	8.661
Total de Pasivos		868.281	513.366
PATRIMONIO			
Capital social	13.1	100.000	100.000
Reserva legal	13.2	50.000	48.736
Reserva facultativa	13.3	573.036	534.324
Resultados acumulados		(32.965)	175.803
Total Patrimonio		690.071	858.863
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.558.352	1.372.229

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.


Carlos Arturo T.
Gerente General

Jeaneeth Mogollón M.
Contadora General

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

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

	Notas	2019 en U.S. dólares	2018
Ingresos	14	2,309,492	2,306,373
Gastos operacionales	15	(2,017,455)	(1,643,836)
Gastos en ventas	16	(260,458)	(707,591)
Ingresos financieros, netos		56,727	45,209
Pérdida en venta de propiedades		(88)	(9,321)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		88,218	495,834
Impuesto a la renta corriente	4.2	(37,268)	(223,857)
UTILIDAD DEL AÑO		50,950	271,977
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	11.1 y 11.2	252	(125)
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		51,202	271,852

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



Carlos Arturo T.
Gerente General



Jeannita Mogollón M.
Contadora General

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS ECOMARKETS S.A.

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

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa en U.S. dólares	Resultados acumulados		Total
				Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100.000	-	95.701	1.477	487.550	684.728
Apropiación de resultados	-	-	-	487.550	(487.550)	-
Apropiación de reserva facultativa (Junta de accionistas del 23 de abril del 2018)	-	-	438.623	(438.623)	-	-
Apropiación de reserva legal (Junta de accionistas del 23 de abril del 2018)	-	48.736	-	(48.736)	-	-
Adopción NIIF-9 al 01 de enero del 2018	-	-	-	(97.526)	(129)	(97.655)
Otro resultado integral del año	-	-	-	(131)	271.932	271.801
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	100.000	48.736	534.324	(96.030)	271.852	858.882
Apropiación de resultados	-	-	-	271.852	(271.852)	-
Apropiación de reserva facultativa (Junta de accionistas del 23 de abril del 2019)	-	-	270.712	(270.712)	-	-
Apropiación de reserva legal (Junta de accionistas del 25 de abril del 2019)	-	1.264	-	(1.264)	-	-
Decreto dividendos (Junta de accionistas del 31 de diciembre del 2019)	-	-	(232.000)	-	-	(232.000)
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	252	252
Ajustes al patrimonio	-	-	-	12.006	-	12.006
Utilidad neta del año	-	-	-	-	30.950	30.950
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100.000	50.000	573.036	(84.167)	51.303	680.072

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



Carlos Arturo T.
Gerente General



Jazmín Magallón M.
Contadora General

CONSULTORA SOUTHERN CROSS CAPITAL MARKETS SCCMARKETS S.A.

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

	Notas	2019	2018
		en U.S. dólares	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad neta y resultado integral del año		51.202	271.852
Provisión por cuentas incobrables	5	2.293	339.254
Depreciación de muebles y equipos	7	17.915	11.432
Cambios en activos y pasivos			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		(258.895)	453.744
Disminución en activos por impuestos corrientes		105.965	20.596
Disminución (Aumento) en seguros pagados por anticipado		59	(1.748)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		626.151	(920.190)
(Disminución) Aumento en pasivos por impuestos corrientes y obligaciones acumuladas		(276.032)	40.609
(Aumento) Disminución en otros activos		(1.099)	302.268
Ajustes al Patrimonio		12.006	(97.717)
Variación en beneficios definidos		4.796	1.136
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		284.361	221.236
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de muebles y equipos, neta	7	(15.341)	(46.126)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		(15.341)	(46.126)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Dividendos pagados a los accionistas		(232.000)	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		(232.000)	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		37.020	175.110
Saldo al comienzo del año		507.426	332.316
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	544.446	507.426

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

Carlos Arturo T.
Gerente General

Jeaneeth Mogollón M.
Contadora General