



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

WORLDCAST S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

WORLDCAST S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|-----------------|---|---|
| US\$ | - | Dólar estadounidense |
| NIIF para PyMEs | - | Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes) |
| Compañía | - | Worldcast S.A. |

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Worldcast S.A.

Machala, 30 de abril del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Worldcast S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Worldcast S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 9 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el “Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)” junto 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 esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

A los Accionistas de
Worldcast S.A.
Machala, 30 de abril del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.14 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la venta de camarón, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Otros asuntos

5. Los estados financieros de Worldcast S.A., al 31 de diciembre del 2018, no fueron examinados por otros auditores, por no estar obligados a contratar dicho servicios, sin embargo hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y apropiada de que los saldos de apertura al 1 de enero del 2019 estén libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del año 2019.

Negocios en Marcha

6. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administradora de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros.

A los Accionistas de
Worldcast S.A.
Machala, 30 de abril del 2020

Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

7. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Worldcast S.A.
Machala, 30 de abril del 2020

contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

LUIS
OCTAVIO
SENALIN
JAIME

Digitally signed by LUIS OCTAVIO
SENALIN JAIME
DN: cn=LUIS OCTAVIO SENALIN JAIME,
ou=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE INFORMACION-
ELECTRONICA, o=QUITO,
serialNumber=000287125,
cn=LUIS OCTAVIO SENALIN JAIME
Date: 2020.05.29 10:41:11 -05'00'

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

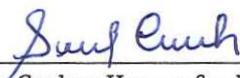
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

WORLDCAST S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	6	5.365	5.264
Cuentas por cobrar clientes	7	38.849	-
Cuentas por cobrar relacionadas	8	-	38.325
Activos biológicos	9	85.214	-
Inventario	10	79.201	972
Impuestos por recuperar	11	1.421	483
Otras cuentas por cobrar	12	5.611	69.146
Total activo corriente		215.661	114.190
Propiedades y equipos, neto	13	700.449	536.306
Activos por impuesto diferido	20	53.187	-
Total activo no corriente		753.636	536.306
Total activos		969.297	650.496
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar proveedores	14	60.223	28.974
Cuentas por pagar relacionadas	17	129.667	302.382
Sueldos y Beneficios a empleados	15	5.112	2.228
Impuestos por pagar	16	2.882	220
Otras cuentas por pagar	18	20.169	21.393
Total pasivo corriente		218.053	355.197
Cuentas por pagar relacionadas	17	389.786	90.924
Otras cuentas por pagar		498.000	399.000
Beneficios de planes definidos	19	409	358
Pasivo por impuesto diferido	20	12.746	-
Total pasivo no corriente		900.941	490.282
Total pasivos		1.118.994	845.479
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	21	2.000	2.000
Reservas	22	313	-
Otro resultado integral	22	380	-
Resultados acumulados	22	(152.390)	(196.983)
Total patrimonio		(149.697)	(194.983)
Total pasivos y patrimonio		969.297	650.496

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Castillo Torres Manuel Jesus
 C.I.: 0703242941
 Gerente


 Ing. Cordova Honores Sandra Maricela
 RUC: 0703076026001
 Contadora

WORLDCAST S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Valor Razonable -Activos Biologicos	23	268.842	48.269
(-) Costo de ventas	24	(199.887)	(201.643)
Utilidad bruta		<u>68.955</u>	<u>(153.374)</u>
Gastos administrativos	24	(59.690)	(41.157)
Gastos financieros		(4.089)	(2.452)
Otros ingresos, netos		77	-
Utilidad (Pérdida) antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>5.253</u>	<u>(196.983)</u>
Participación a trabajadores	20	(788)	-
Impuesto a las ganancias	20	(1.338)	-
Resultado integral del año		<u><u>3.127</u></u>	<u><u>(196.983)</u></u>
Utilidad por acción básica		1,56	(98,49)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Castillo Torres Manuel Jesus
 C.I.: 0703242941
 Gerente

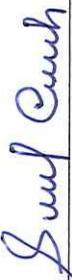

 Ing. Cordova Honores Sandra Maricela
 RUC: 0703076026001
 Contadora

WORLDCAST S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	2.000	-	-	-	2.000
Resultado Integral del año	-	-	-	(196.983)	(196.983)
Saldos a diciembre 31, 2018	2.000	-	-	(196.983)	(194.983)
Apropiación de reservas	-	313	-	(313)	-
Ajuste (Impuesto diferido Pérdida Tributaria 2018)	-	-	-	41.779	41.779
Resultado integral del año	-	-	-	380	3.507
Saldos a diciembre 31, 2019.	2.000	313	380	(152.390)	(149.697)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Castillo Torres Manuel Jesus
 C.I.: 0703242941
 Gerente

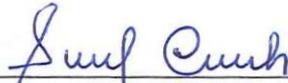

 Ing. Cordova Honores Sandra Maricela
 RUC: 0703076026001
 Contadora

WORLDCAST S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
 DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado integral del año		3.127	(196.983)
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	13	12.337	9.869
Jubilación patronal y desahucio	19	-	-
Participación a trabajadores	20	788	-
Impuesto a las ganancias	20	1.338	-
Ganancia por valor razonable activos biológicos		(15.735)	
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar clientes		(38.849)	(35.652)
Cuentas por cobrar relacionadas		38.325	33.558
Activos biológicos		(69.479)	(59.682)
Inventario		(78.229)	(75.482)
Impuestos por recuperar		(938)	(365)
Otras cuentas por cobrar		63.535	63.545
Cuentas por pagar proveedores		31.249	26.352
Cuentas por pagar relacionadas		126.147	685.118
Sueldos y Beneficios a empleados		2.147	2.156
Impuestos por pagar		2.662	2.653
Otras cuentas por pagar		98.156	96.352
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>176.581</u>	<u>551.439</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades y equipos	13	(176.480)	(546.175)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(176.480)</u>	<u>(546.175)</u>
Incremento neto en efectivo		101	5.264
Efectivo al comienzo del año		5.264	-
Efectivo al final del año	6	<u><u>5.365</u></u>	<u><u>5.264</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Castillo Torres Manuel Jesus
 C.I.: 0703142941
 Gerente


 Ing. Cordova Honores Sandra Maricela
 RUC: 0703076026001
 Contadora