

**GREENANDES ECUADOR S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe de los auditores independientes)

**GREENANDES ECUADOR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

**ÍNDICE DEL CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares Estadounidenses
Compañía	-	Greenandes Ecuador S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de:

**Greenandes Ecuador S.A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Greenandes Ecuador 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 ejercicio terminado en dicha 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 adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Greenandes Ecuador S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de Greenandes Ecuador S.A., 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 dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Asunto que requiere énfasis**

#### **Aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera Arrendamiento – NIIF 16.**

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía evaluó no aplicar esta norma, la cuál entro en vigencia de aplicación desde el 1 de enero del 2019. El efecto de acuerdo a su exigibilidad es que no se esta reconociendo un activo, implícitamente reconocido, afectado por una depreciación, y una obligación que deberá incluir un interés calculado con una tasa incremental.

#### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de la valoración de 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 (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad 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**

Nuestros objetivos son 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 que contiene 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 (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.



VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.  
Parque Empresarial Colón  
Edif. Corp. 3, primer piso ofic. 102  
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390 3048  
P.O.Box. 09-03-30051  
Email: info@valarezoasociados.com  
www.valarezoasociados.com  
Guayaquil - Ecuador

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

### Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El informe de Cumplimiento Tributario de Greenandes Ecuador S.A. al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Marzo, 30 del 2020  
Guayaquil, Ecuador

*Valarezo & Asociados*

No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías, Valores y Seguros: 578

*Douglas W. Valarezo*

Douglas W. Valarezo  
Socio  
Registro Profesional  
No. 31.196

## Anexo 1

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección 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 una incorrección 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 la elusión del 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 eficacia del control interno de Greenandes Ecuador S.A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, 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 la presentación fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

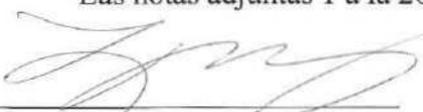
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

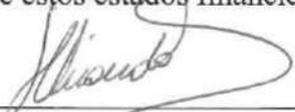
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones claves de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

GREENANDES ECUADOR S.A.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2,408,944	2,571,751
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5	170,834	-
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	2,479,198	2,592,241
Activos por impuestos corrientes	7	38,270	107,463
Gastos pagados por adelantado	8	112,550	102,795
Total activo corriente		5,209,796	5,374,250
<u>Activo no corriente</u>			
Equipos	9	143,110	158,391
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento a largo plazo	6	201,000	351,000
Activos por impuestos diferidos	10	47,101	22,811
Total activo no corriente		391,211	532,202
Total activo		5,601,007	5,906,452
<u>Pasivo</u>			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	2,086,243	2,547,924
Anticipos de clientes		487,099	470,568
Pasivos por impuestos corrientes	6	305,768	311,207
Obligaciones acumuladas	12	280,083	290,540
Total pasivo corriente		3,159,193	3,620,239
<u>Pasivo no corriente</u>			
Obligaciones por beneficios definidos	13	422,686	464,811
Total pasivo no corriente		422,686	464,811
<u>Patrimonio</u>			
Capital social	15	10,000	10,000
Reservas		5,000	5,000
Resultados acumulados		980,243	810,729
Otros resultados integrales		110,264	20,160
Resultados del ejercicio		913,621	975,513
Total patrimonio		2,019,128	1,821,402
Total pasivo y patrimonio		5,601,007	5,906,452

Las notas adjuntas 1 a la 20 son parte integrante de estos estados financieros.

  
Ing. Luis Fernando Trujillo Seminario  
Gerente General

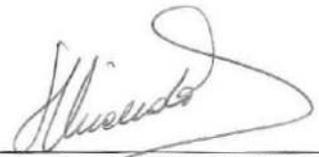
  
C.P.A. Susan Miranda Cabrera  
Contador General

GREENANDES ECUADOR S.A.  
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	16	6,616,077	6,767,908
Costos de operación	17	(2,027,281)	(2,352,935)
Utilidad bruta		4,588,796	4,414,973
Otros ingresos			
Rendimientos financieros		51,508	29,893
Otras rentas		37,781	41,893
Gastos			
Administración	18	(3,390,190)	(3,139,011)
Financieros		(22,219)	(21,697)
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,265,676	1,326,051
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	(376,345)	(373,349)
Diferido	10	24,290	22,811
Utilidad del ejercicio		<u>913,621</u>	<u>975,513</u>
Otros resultados integrales			
Ganancia (pérdida) actuarial	13	(90,104)	(26,981)
Otros		-	(2,958)
Utilidad del ejercicio y resultado integral del año		<u>823,517</u>	<u>945,574</u>

Las notas adjuntas 1 a la 20 son parte integrante de estos estados financieros.

  
Ing. Luis Fernando Trujillo Seminario  
Gerente General

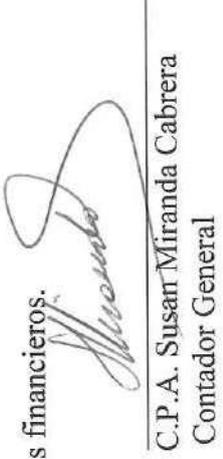
  
C.P.A. Susán Miranda Cabrera  
Contador General

GREENANDES ECUADOR S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Resultados acumulados						Total
		Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Ganancias acumuladas	Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	15	10,000	5,000	50,099	344,909	9,450	956,370	1,375,828
Mas (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado		-	-	-	956,370	-	(956,370)	-
Pagos de dividendos en efectivo		-	-	-	(500,000)	-	-	(500,000)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	975,513	975,513
Otros resultados integrales (ganancia actuarial)		-	-	(29,939)	-	-	-	(29,939)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	15	10,000	5,000	20,160	801,279	9,450	975,513	1,821,402
Mas (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado		-	-	-	975,513	-	(975,513)	-
Pagos de dividendos en efectivo		-	-	-	(801,279)	-	-	(801,279)
Ajuste de impuesto a la renta 2018		-	-	-	(4,720)	-	-	(4,720)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	913,621	913,621
Otros resultados integrales (pérdida actuarial)		-	-	90,104	-	-	-	90,104
Saldos al 31 de diciembre del 2019	15	10,000	5,000	110,264	970,793	9,450	913,621	2,019,128

Las notas adjuntas 1 a la 20 son parte integrante de estos estados financieros.

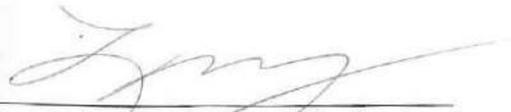
  
Ing. Luis Fernando Trujillo Seminario  
Gerente General

  
C.P.A. Susan Miranda Cabrera  
Contador General

**GREENANDES ECUADOR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de prestaciones de servicios		6,543,521	6,829,691
Otros cobros		16,408	11,712
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores por los suministros de bienes y servicios		(4,529,944)	(4,574,434)
Pagos y/o por cuenta de empleados		(1,139,885)	(946,433)
Pagos anticipados realizados por primas y otras obligaciones		(94,881)	-
Pagos de impuestos		(317,311)	(219,916)
Pagos de intereses		-	(1,805)
Otros pagos		(22,219)	(21,697)
Flujos neto de efectivo procedentes de actividades de operación		455,689	1,077,118
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Intereses ganados en inversiones financieras		37,350	24,220
Adquisiciones de equipos		(39,591)	(23,700)
Inversiones financieras		(20,834)	-
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(23,075)	520
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>			
Dividendos pagados	15	(801,279)	(500,000)
Pagos a relacionadas	9	-	(84,629)
Prestamos otorgados a relacionadas		(100,000)	
Cobros de préstamo a relacionada		305,858	-
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiación		(595,421)	(584,629)
Aumento, Disminución neto de efectivo y equivalente al efectivo		(162,807)	493,009
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		2,571,751	2,078,742
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	2,408,944	2,571,751

Las notas adjuntas 1 a la 20 son parte integrante de estos estados financieros.

  
 Ing. Luis Fernando Trujillo Seminario  
 Gerente General

  
 C.P.A. Susan Miranda Cabrera  
 Contador General