

RUBA S.A.

Informe de los Auditores Independientes
por el Año Terminado el 31 de Diciembre
del 2019

RUBASA

SERVICIOS  LIMPIEZA

BUSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4 - 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 27

Acrónimos:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	International Ethics Standards Board Accountants
NTA	Normas Internacionales de Auditoría
IVA	Impuesto al valor agregado
IR	Impuesto a la renta
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
OMS	Organización Mundial de la Salud
HSP	Ministerio de Salud Pública
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
RUBA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de RUBA 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 el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros 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 RUBA 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 las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de RUBA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de las Normas Internacionales de Ética para Contadores (ICISA 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 de auditoría.

Otro Asunto

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Responsabilidad 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 las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 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 de la Compañía es responsable, de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad 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 las 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 intencionalmente erróneas o vulneración de 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.

- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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, expresar 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, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera 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, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

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.

GAREF CONSULTING CIA. LTDA.
Quetzaltenango, marzo 27, 2020
SC11-RNAC-954

Licencia No. 30.840

HUSA S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ACTIVOS	Notas	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	25,956	35,162
Cuentas por cobrar	5	886,802	907,539
Impuestos	6	66,241	125,806
Otros		5,301	5,288
Total activos corrientes		984,300	1,073,795
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	7	447,150	369,747
Intangibles		2,750	7,202
Total activos no corrientes		449,900	376,949
TOTAL		1,434,200	1,450,744

Ver notas a los estados financieros


Raúl Muñoz-Almeida
Gerente General
Marijotte Navas
Contadora

PASIVOS Y PATRIMONIO

	Notas	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	8	52,500	143,457
Cuentas por pagar	9	92,152	90,579
Impuestos	6	91,867	123,884
Obligaciones acumuladas	10	530,838	506,742
Total pasivos corrientes		<u>767,357</u>	<u>864,662</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	8		20,000
Obligaciones por beneficios definidos	11	<u>20,461</u>	<u>20,461</u>
Total pasivos no corrientes		<u>20,461</u>	<u>40,461</u>
Total pasivos		<u>787,818</u>	<u>905,123</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	12	10,000	10,000
Reservas		301,168	301,168
Resultados acumulados		<u>324,216</u>	<u>234,452</u>
Total patrimonio		<u>635,384</u>	<u>545,621</u>
TOTAL		<u>1,423,202</u>	<u>1,450,744</u>

Ver notas a los estados financieros


Raúl Muñoz Almeida
Gerente General


Marjorie Navas
Contadora

HUBA S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Notas	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
INGRESOS		3,512,809	3,548,760
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	13	(3,468,522)	(3,442,081)
GASTOS FINANCIEROS	8	(23,263)	(31,667)
UTILIDAD OPERACIONAL		91,024	75,012
Otros ingresos		60,628	18,156
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		151,652	93,168
Impuesto a la renta	6	(42,658)	(29,088)
UTILIDAD DEL AÑO		108,994	64,100

Ver notas a los estados financieros



Raúl Muñoz Almeida
Gerente General



Marjorie Navas
Contadora

RUBA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital social	Reservas (en U.S. dólares)	Resultados acumulados	Total
ENERO 1, 2018	10,000	301,168	193,815	504,983
Utilidad del año			64,100	64,100
Dividendos pagados			(23,462)	(23,462)
DICIEMBRE 31, 2018	10,000	301,168	234,453	545,621
Utilidad del año			108,954	108,954
Dividendos pagados, nota 12			(19,231)	(19,231)
DICIEMBRE 31, 2019	10,000	301,168	324,216	635,384

Ver notas a los estados financieros


Raúl Muñoz Almeida
Gerente General


Marjorie Navas
Contadora

RUBA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,588,047	3,653,068
Pagado a proveedores, empleados y otros	(3,293,313)	(3,530,952)
Intereses pagados y otros	(23,283)	—
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	271,451	122,116
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(150,489)	(64,155)
Adquisición de activos intangibles	—	(2,500)
Venta de propiedades y equipos	—	35,105
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(150,489)	(31,550)
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos relacionada	(80,500)	113,000
Pago de préstamos bancarios	(50,457)	(179,100)
Pago de dividendos	(19,231)	(23,462)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(130,188)	(89,562)
EFECTIVO Y BANCOS:		
(Disminución) incremento neto durante el año	(9,206)	1,004
Saldo al comienzo del año	35,162	34,158
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	25,956	35,162

(Continúa...)

RUBA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del año	108,994	64,100
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	71,066	62,715
Utilidad por venta de propiedades y equipos	50,029	
Impuesto a la renta	47,658	29,068
Participación trabajadores	26,762	16,441
Amortización	4,452	4,062
Deterioro de cuentas por cobrar	3,110	3,424
Total ajustes	200,087	115,710
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	17,613	104,308
Otras cuentas por cobrar		(44,417)
Obligaciones acumuladas		(51,886)
Cuentas por pagar	(46,124)	(28,401)
Impuestos	(9,110)	(52,441)
Otros activos		15,143
Total cambios en activos y pasivos	(32,621)	(57,694)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	271,479	122,116

Ver notas a los estados financieros


Raul Muñoz Almeida
Gerente General
Marjorie Navas
Contadora