

PONTIALSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018
CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

INDICE

Páginas No.

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 15
Notas a los estados financieros	16 - 22

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
PONTIALSA S.A.
Guayaquil, 21 de marzo del 2019

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **PONTIALSA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido determinados como necesarios si no hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo "base para una opinión calificada" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PONTIALSA S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

Bases para una opinión calificada:

Incertidumbre:

Hasta la fecha de emisión de este informe, la composición societaria de la compañía está conformada por un solo accionista; esta situación ubica a la empresa en una de las causales de disolución establecida en la Ley de Compañías.

Énfasis:

Los Estados Financieros de **PONTIALSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 que se presentan con propósitos comparativos, no fueron auditados, debido a que la compañía no se encontraba en la obligatoriedad de contratar auditoría externa, de acuerdo a la normativa establecida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión:

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **PONTIALSA S.A.** de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:

La Administración de **PONTIALSA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de **PONTIALSA S.A.** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una 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 incluye 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 un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad

de la Compañía para continuar como empresa en marcha. 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- 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 su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de **PONTIALSA S.A.** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento de realización de la auditoría planificados 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 de la Administración de la Compañía **PONTIALSA S.A.** una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de la que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

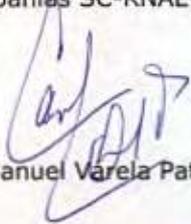
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2018 se emite por separado.

Auditor Externo Varela & Patiño Cía. Ltda.

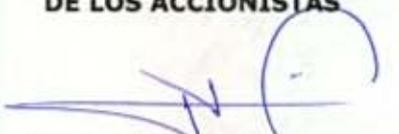
AUDITORES EXTERNOS VARELA & PATIÑO CIA. LTDA.

No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-905

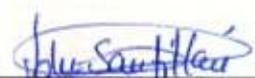

Carlos Manuel Varela Patiño
Socio

PONTIALSA S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	5,608	5,036
5	Activos financieros, neto	21,168	41,563
9	Activos por impuestos corrientes	<u>26,733</u>	<u>32,021</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>53,509</u>	<u>78,620</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedades, mobiliario y equipos, neto	2,371,075	2,051,111
7	Propiedades de inversión	<u>929,197</u>	<u>697,128</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>3,300,272</u>	<u>2,748,239</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>3,353,781</u>	<u>2,826,859</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Pasivos financieros	1,463,222	1,463,632
9	Pasivos por impuestos corrientes	13,794	1,367
10	Otros pasivos financieros corrientes	<u>117,596</u>	<u>107,007</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1,594,612</u>	<u>1,572,006</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
10	Otros pasivos financieros no corrientes	<u>503,445</u>	<u>621,041</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>503,445</u>	<u>621,041</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>2,098,057</u>	<u>2,193,047</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
11	Capital social	12,400	12,400
12	Aportes a futura capitalización	593,405	605,655
13	Resultados acumulados	<u>649,919</u>	<u>15,757</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,255,724</u>	<u>633,812</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>3,353,781</u>	<u>2,826,859</u>



Ing. José Suarez Arosemena
Representante Legal

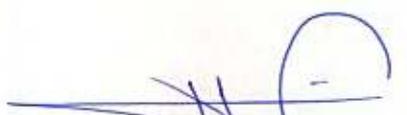


Ing. CPA. John Santillán Santillán
Contador General

PONTIALSA S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Notas</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	INGRESOS:		
14	Ingresos por actividades ordinarias	200,209	40,013
	Otros ingresos	<u>462</u>	<u>391,195</u>
	TOTAL	<u>200,671</u>	<u>431,208</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>200,671</u>	<u>431,208</u>
	GASTOS OPERACIONALES:		
15	(-) Gastos de administración	62,854	228,138
	(-) Gastos financieros	<u>73,295</u>	<u>19,888</u>
	TOTAL	<u>136,149</u>	<u>248,026</u>
	UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>64,522</u>	<u>183,182</u>
9	IMPUESTO A LA RENTA	(<u>12,789</u>)	(<u>769</u>)
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>51,733</u>	<u>182,413</u>


Ing. José Suárez Arosemena
Representante Legal


Ing. CPA. John Santillán Santillán
Contador General

ASL

PONTIALSA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Resultados Acumulados					
	Capital social	Aportes para futuro aumento de capital	Primera adopción a las NIIF	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	12,400	605,655	(545)	125,794	(109,492)	633,812
Devoluciones de Aportes	0	(12,250)	0	0	0	(12,250)
Superávit por revaluación	0	0	0	582,429	0	582,429
Resultado integral del año	0	0	0	0	51,733	51,733
Saldos al 31 de diciembre del 2018	12,400	593,405	(545)	708,223	(57,759)	1,255,724


Ing. José Suárez Arosemena
Representante Legal


Ing. CPA. John Santillán Santillán
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

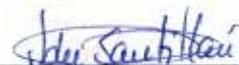
JS

PONTIALSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	2018
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
Efectivo recibido de clientes	221,066
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(22,280)
Otras salidas de efectivo	(68,368)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>130,418</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	0
Otras salidas de efectivo	<u>0</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	<u>0</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con accionistas, neto	(117,596)
Aportes en efectivo por aumento de capital	(12,250)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>(129,846)</u>
Disminución neto del efectivo	572
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>5,036</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>5,608</u>


Ing. José Suárez Arosemena
Representante Legal

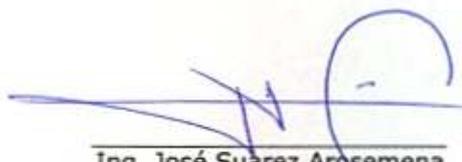

Ing. CPA. John Santillán Santillán
Contador General

Ver políticas contables
Y notas a los estados financieros

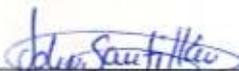
PONTIALSA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	51,733
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciación de propiedad, planta y equipos	30,396
Provisión impuesta a la renta	12,789
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros, neto	20,396
Otras salidas de efectivo	5,288
Aumento (Disminución) en:	
Pasivos financieros	10,177
Otras salidas de efectivo	(361)
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>130,418</u>



Ing. José Suárez Arosemena
Representante Legal



Ing. CPA. John Santillán Santillán
Contador General

Ver políticas contables
y notas a los estados financieros
