

ALCELSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2019 y 2018

Referencia: RUC 0992210613001

ALCELSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2019 y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado 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:

| | | |
|-------------------------|---|--|
| NIIF | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| US\$ | - | Dólares estadounidenses |
| Superintendencia | - | Superintendencia de Compañías |
| SRI | - | Servicio de Rentas Internas |
| Compañía | - | ALCELSA S.A. |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del
Directorio y Accionistas de

ALCELSA S.A.

Guayaquil, 9 de marzo de 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ALCELSA S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALCELSA S.A. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros con sus notas explicativas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera son responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye implementar y mantener mecanismos de control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de tal forma que se mantengan libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar las políticas contables consistentes con las normas contables vigentes en el Ecuador, así como el establecimiento de estimaciones contables apropiadas.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Llevamos a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de

Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestros informes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de ALCELSA S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
801

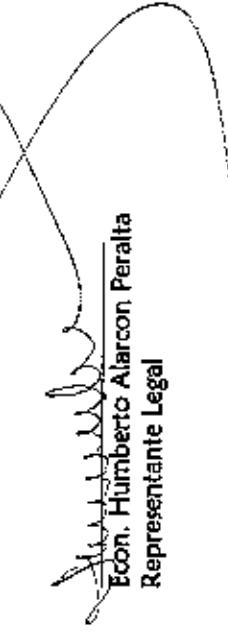
Adrián Posligua Altamirano
Auditor Externo
Licencia Profesional # 35820

ALCELSA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

| <u>Activo</u> | <u>Referencia a Notas</u> | | <u>2018</u> | | <u>Passivo y Patrimonio</u> | | <u>Referencia a Notas</u> | | <u>2019</u> | | <u>2018</u> | |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|-------------|--|-------------|--|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> | | | | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 8.201 | 308.234 | | | | | | | | | |
| Activos Financieros Netos | 4 | 4,472,871 | 6,045,950 | | | | | | | | | |
| Inventarios | | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| Gastos pagados por anticipado | 5 | 378,328 | 191,721 | | | | | | | | | |
| Haciéndoles Corrientes | 6 | 339,069 | 2,119,933 | | | | | | | | | |
| Total del activo corriente | | <u>5,198,469</u> | <u>8,665,837</u> | | | | | | | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo, neto | 7 | 545,354 | 557,044 | | | | | | | | | |
| Otros Activos | | 1,274,000 | 0 | | | | | | | | | |
| Total del Activo | | <u>1,820,354</u> | <u>557,044</u> | | | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 8 | | | | | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | | | | | | | | | | | | |
| Impuestos por pagar | 10 | | | | | | | | | | | |
| Total del pasivo corriente | | | | | | | | | | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 8 | | | | | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | | | | | | | | | | | | |
| Beneficios de empleados | 11 | | | | | | | | | | | |
| Total del pasivo no corriente | | | | | | | | | | | | |
| PATRIMONIO (Véase estados adjuntos) | | | | | | | | | | | | |
| Total del Passivo y Patrimonio | | | | | | | | | | | | |
| Total del Passivo y Patrimonio | | <u>7,017,822</u> | <u>9,222,880</u> | | | | | | | | | |

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

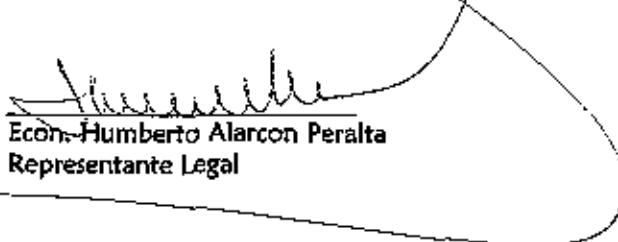

Ruth Bravo
 Contadora


Econ. Humberto Alarcon Peralta
 Representante Legal

ALCELSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Referencia</u> <u>a Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| Ventas, netas | 12 | 462,264 | 7,997,821 |
| Costo de Ventas | 15 | 0 | (360,673) |
| Utilidad Bruta | | 462,264 | 7,637,148 |
| Gastos de operación | | | |
| Costos de administración | 13 | (548,040) | (5,730,859) |
| Gastos financieros | | (127,590) | (179,489) |
| Depreciación | 7 | (11,690) | (1,239,421) |
| Beneficios de empleados | 11 | 0 | 0 |
| | | (687,320) | (7,149,768) |
| (Pérdida) Utilidad operacional | | (225,056) | 487,380 |
| Otros ingresos (egresos) no operativos, neto | | 0 | 0 |
| Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | | (225,056) | 487,380 |
| Participación de trabajadores en las utilidades | 10 | 0 | (73,107) |
| Impuesto a la Renta | 10 | 0 | (138,734) |
| Utilidad (Pérdida) neta del resultado integral del año | | (225,056) | 275,539 |

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.



Humberto Alarcon Peralta
Econ.-Humberto Alarcon Peralta
Representante Legal



Ruth Bravo
Contadora

ACELSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Capital Social</u> | <u>Aportes para futuras capitalizaciones</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Reservas Revalorización activos</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Total</u> |
|--|-----------------------|--|----------------------|--|------------------------------|--------------|
| Saldos al 1 de enero de 2018 | 1,600,800 | 30,000 | 1,960 | 9,805,897 | -3,269,227 | 8,169,430 |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | | 275,539 | 275,539 | |
| Ajuste patrimonial años anteriores | | | | -9,805,897 | 3,420,558 | -6,385,339 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 1,600,800 | 30,000 | 1,960 | 0 | 426,870 | 2,059,630 |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | | -225,056 | -225,056 | |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | 1,600,800 | 30,000 | 1,960 | 0 | 201,814 | 1,834,574 |

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.



Econ. Humberto Alarcon Peraita
Representante Legal

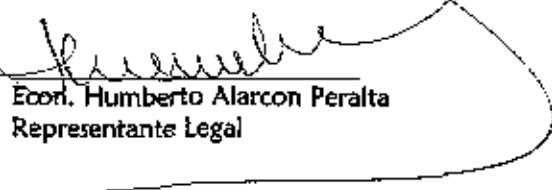


Ruth Bravo
Contadora

ALCELSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Referencia a Notas</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | | |
| Utilidad (pérdida) neta del resultado integral del año | | (225,056) | 275,539 |
| Más cargos que no representan movimientos de efectivo: | | | |
| Depreciación | 8 | 11,690 | 1,239,421 |
| Beneficios de Empleados | 14 | 0 | 0 |
| | | <u>(213,366)</u> | <u>1,514,959</u> |
| Cambios en activos y pasivos: | | | |
| Activo financiero neto | | 1,573,079 | (5,825,867) |
| Inventarios | | 0 | 239 |
| Gastos pagados por anticipado | | (186,607) | 325,102 |
| Impuestos corrientes | | 1,780,864 | (226,765) |
| Cuentas por Pagar | | (1,341,443) | (195,114) |
| Anticipos clientes | | 0 | 0 |
| Otras obligaciones corrientes | | 34,534 | 62,938 |
| Otros pasivos corrientes | | <u>(66,553)</u> | <u>52,339</u> |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | | <u>1,580,508</u> | <u>(4,292,169)</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | | |
| (Aumento) neto en propiedades, planta y equipo | | 0 | 11,681,592 |
| Ajuste patrimonial | | 0 | (6,385,339) |
| Disminución (aumento) en otros activos | | <u>(1,274,000)</u> | <u>0</u> |
| Efectivo neto utilizado en propiedades, planta y equipo | | <u>(1,274,000)</u> | <u>5,296,253</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento: | | | |
| Disminución en obligaciones financieras | | (606,541) | (825,700) |
| Otras entradas / (salidas) efectivo | | 0 | 0 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento | | <u>(606,541)</u> | <u>(825,700)</u> |
| Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo | | (300,033) | 178,384 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año | | 308,234 | 129,850 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | | <u>8,201</u> | <u>308,234</u> |

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Ecor. Humberto Alarcon Peralta
Representante Legal


Ruth Bravo
Contadora