

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)

Activo	Referencia a Notas		Pasivo y Patrimonio	Referencia a Notas	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 8,201	308,234	Obligaciones con instituciones financieras	8 0	606,541
Activos Financieros Neto	4 4,472,871	6,045,950	Cuentas y documentos por pagar	9 3,394,845	4,751,423
Inventarios	0	0	Impuestos por pagar	10 173,269	138,734
Gastos pagados por anticipado	5 378,328	191,721			
Impuestos Corrientes	6 339,069	2,119,933	Total del pasivo corriente	3,568,114	5,496,698
Total del activo corriente	5,198,469	8,665,837			
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo, neto	7 545,354	557,044	Obligaciones con instituciones financieras	8 1,600,000	1,600,000
Otros Activos	1,274,000	0	Cuentas y documentos por pagar	15,134	0
			Beneficios de empleados	0	66,553
			Total del pasivo no corriente	1,615,134	1,666,553
			PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)		
				1,834,574	2,059,630
Total del Activo	7,017,822	9,222,881	Total del Pasivo y Patrimonio	7,017,822	9,222,880

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


Econ. Humberto Alarcon Peralta
Representante Legal


Ruth Bravo
Contadora

ALCELSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
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>
Ventas, netas	12	462,264	7,997,821
Costo de Ventas	15	0	(360,673)
Utilidad Bruta		<u>462,264</u>	<u>7,637,148</u>
Gastos de operación			
Gastos 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
		<u>(687,320)</u>	<u>(7,149,768)</u>
(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		<u>(225,056)</u>	<u>275,539</u>

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


Econ. Humberto Alarcon Peralta
Representante Legal


Ruth Bravo
Contadora

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

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

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


Econ. Humberto Alarcon Peralta
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</u> <u>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
		(213,366)	1,514,959
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		(66,553)	52,339
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		(1,274,000)	0
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.


Econ. Humberto Alarcon Peralta
Representante Legal
Ruth Bravo
Contadora