

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019,
con opinión de los auditores independientes.

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	.. 4 ..
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS	.. 8 ..
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	.. 9 ..
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	.. 7 ..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	.. 6 ..



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera sujeto de INDUSTRIAS CATEDRAL S.A., al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, así como el informe de gestión, estados financieros y otros datos explicativos.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de INDUSTRIAS CATEDRAL S.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de su operación y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestro informe fue elaborado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichos normas es declarar sin reservas en la opinión "Responsabilidades del auditor" en materia, con la calidad, de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Otra información incluida en el documento que contiene los estados financieros auditados

La Administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que es presentado de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a las empresas de valores.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra revisión de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, determinar si dicha otra información concuerda con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en el proceso o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si sobre la base del trabajo que hemos realizado, pareciera revelar que existe una inconsistencia material de esta otra información, estamos obligados a señalar esta hecho. No tenemos nada que reportar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están en todo suero libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Errores materiales pueden surgir por fraude o error y se esconden, material y, individualmente o en conjunto, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomando en cuenta la naturaleza de los estados financieros.

Como parte de una revisión realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestra juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la revisión. Además...

- **Comprender y evaluar los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, e implementar o implementar procedimientos en el momento de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestro opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una erroración material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, obstrucción, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.**
- **Aplicar los procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y implementar programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.**
- **Evaluar las políticas contables y aplicarlas al conjunto de hechos contables y apropiados, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.**
- **Evaluar el riesgo de fraude en relación al fraude por la gerencia y buscar en la evidencia de auditoría suficiente y viable que indique una irregularidad separando sobre hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la veracidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluímos la existencia de una irregularidad significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados, o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestro opinión. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, nosotros o cualquier tercero, pueden descubrir más la Compañía aun de así una empresa en funcionamiento.**
- **Verificar la integridad, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsiguientes que afectan una presentación razonable.**

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los eventos relacionados, tal como la Administración se propone revelar los hechos o circunstancias, o bien, discontinuar o no seguir una actividad que resulte una pérdida.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de preparación de los estados financieros de la Entidad.

Otros asuntos

Los Estados financieros de **REPOSICIÓN CARBORÁTIMO S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por una auditoría, cuya informe auditó con fecha 22 de abril del 2019, también esta opinión se actualizó.

Debido a la importancia de los hechos expuestos en el año 2018 y tal como se menciona en la nota 20 de estados financieros, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno colombiano en línea al COVID-19, así como las diferentes condiciones económicas existentes en la economía mundial y la disminución del precio del petróleo hacen preser que **REPOSICIÓN CARBORÁTIMO S.A.** en los próximos de la Compañía.



Quito, abril 13, 2020.
Firma: Efraim Rodríguez



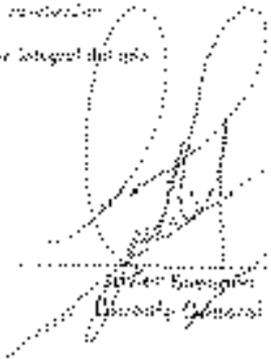
Francis Rosales
Licencia No. 29457

INDUSTRIAS CATEDRAL S.A.

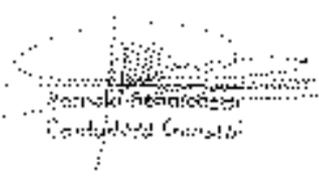
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	2015	2014	2015
Ingresos de actividades ordinarias	10	11,374,336	12,332,159
Costos de ventas	20	(9,040,074)	(9,412,374)
Ganancia bruta		2,334,262	2,919,785
Provisión de depreciación y amortización	21	(272,470)	(269,809)
Ganancia de ventas	22	(1,336,670)	(1,148,814)
Utilidad Operativa		725,122	501,162
Costo financiero y gastos financieros		(126,044)	(107,236)
Dividendos		(1,100)	(10,000)
Utilidad antes de impuestos		597,978	383,926
Impuestos de renta		(21,075)	(21,075)
Impuestos de renta y otros		(27,023)	(21,965)
Ganancia	23	54,880	(19,114)
Pérdida	24	(20,765)	(21,075)
Utilidad del período		54,880	(19,114)
IMPORTE DE RESULTADOS DE EJERCICIOS			
Resultado anterior		11,254	1400
Resultado por el período		1,762,607	
Valor resultado integral del año		1,773,861	1,400



Roberto Fernández
Gerente General



Roberto Fernández
Gerente General

Ver refer a los estados financieros

INDUSTRIAS CAISORAL S.A.

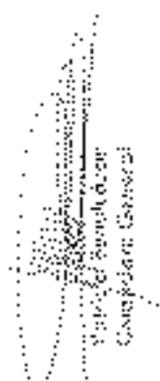
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
El presente es un G.S. delosca

Participación	Año	Cuentas pagadas	Otros resultados integrales			Variaciones correspondientes			Total
			Reserva de dividendos	Reserva de devaluación	Reserva de revaluación	Reserva de devaluación	Reserva de revaluación	Reserva de devaluación	
Saldo al 31 de diciembre del 2017									
Capital autorizado	100.000	1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000	
Reserva de reservas	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reserva de devaluación	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reserva de revaluación	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total		1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000	
Saldo al 31 de diciembre del 2018									
Capital autorizado	100.000	1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000	
Reserva de reservas	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reserva de devaluación	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reserva de revaluación	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total		1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000	
Saldo al 31 de diciembre del 2019									
Capital autorizado	100.000	1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000	
Reserva de reservas	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reserva de devaluación	0	0	0	0	0	0	0	0	
Reserva de revaluación	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total		1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000	



 Javier Neerstein

 Gerente General



 Javier Neerstein

 Gerente General

INDUSTRIAS CAJEDRAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en US\$ 000.000)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Activos no corrientes de explotación de hidroeléctricas		
Deprecio de bienes	1.246.333	1.119.091
Ingresos por depreciación y amortización	1.241.023	1.129.001
Ingresos de ventas del año	100.218	103.501
Resultado neto proveniente de actividades de explotación	<u>105.218</u>	<u>113.593</u>
Activos no corrientes de explotación de generación		
Amortización de bienes de explotación	1.213.011	1.111.111
Ingresos por depreciación y amortización	1.294.000	1.141.111
Ingresos de ventas del año	10.000	60.000
Resultado neto proveniente de actividades de explotación	<u>1.011.000</u>	<u>1.012.222</u>
Activos de explotación de explotación de fuerza de generación		
Ingresos de explotación de generación	1.194.200	1.111.111
Utilidad por venta de electricidad	11.000	10.000
Resultado neto proveniente de actividades de explotación	<u>1.205.200</u>	<u>1.121.111</u>
Activos de explotación de explotación de fuerza de generación		
Costos de explotación durante el año	1.278.111	1.111.111
Ingresos por venta de electricidad	1.111.111	1.111.111
Resultado neto del año	<u>1.052.200</u>	<u>1.021.111</u>

Continúa >

