KOLNETSA S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2018

CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438
Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 5-1 Guayaquil
Teléfono 04-2-820412
09-99750648

C.P.A. ***César Calderón Zambrano***

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del directorio y accionistas de
KOLNETSA S.A. EN LIQUIDACION

1. Mediante junta general extraordinaria de fecha 15 de noviembre del2017se resolvió la disolución anticipada de la compañía, escritura que se otorgó en la notaria 43 de Guayaquil el 20 de noviembre del 2017, la misma que fue presentada a la Intendencia de Compañía con número de tramite 6707-0014-18, el mismo que se encuentra en proceso de aprobación.

2. He examinado el balance general adjunto de KOLNETSAS.A., al31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

3. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 errores.

4. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación gen eral de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoria proporciona una base razonable Para mi opinión.

5. Como se indica en la nota 2, La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

6. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de KOLNETSAS.A., al 31 de diciembre del 2018 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, promulgada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

CPA CESAR CALDERON ZAMBRANO
RUC 0904124112001

Guayaquil, Febrero 8 del 2019

KOLNETSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL Año TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral:	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	5
Notas a los estados financieros consolidados	6-26

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	U.S. dólares

Ing. Luis Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Arteaga Zambrano
Contador General

KOLNETSA S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre, 31 2018	2017
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	72,835.17	238,388.23
Cuentas por cobrar	6	0.00	162.86
Total activo corrientes		72,835.17	238,551.09
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, plantas y equipos	5	650,799.42	650,799.43
Otros activos	7	15,830.86	29,505.52
Total activos no corrientes		666,630.28	680,304.95
TOTAL ACTIVOS		**739,465.45**	**918,856.04**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	2,079.60	403.22
Anticipos de clientes	9	491,686.76	499,486.76
Total pasivos corrientes		**493,766.36**	**499,889.98**
TOTAL PASIVOS		**493,766.36**	**499,889.98**
PATRIMONIO			
Capital	10	608,489.00	608,489.00
Reserva de capital		131,546.71	131,546.71
Perdidas acumuladas		-277,780.55	-195,117.32
Resultado del ejercicio		-173,266.96	-82,663.23
Resultados acumulados por adopción de NIIF		-43,289.11	-43,289.10
TOTAL PATRIMONIO		245,699.09	418,966.06
TOTAL ÀSIVO Y PATRIMONIO		**739,465.45**	**918,856.04**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Arteaga Zambrano
Contadora

KOLNETSA S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE RESULTADO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre, 31 2018	2017
INGRESOS		0.00	7,901,399.98
COSTO DE VENTAS		0.00	7,340,000.80
MARGEN BRUTO		**0.00**	**561,399.18**
GASTOS ORECACIONALES:			
Ventas		0.00	7,729.21
Administración		176,379.59	624,212.82
Depreciación y amortización		0.00	126,292.39
Total gastos operacionales		**176,379.59**	**758,234.42**
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Gastos financieros		914.34	3,683.21
Otros ingresos		-26.97	-117,513.28
Total gastos no operacionales		**887.37**	**-113,830.07**
Menos participación 15% trabajadores		0.00	0.00
Menos amortización perdidas años anteriores		0.00	0.00
Menos impuesto a la renta		0.00	0.00
Utilidad (Perdida) integral del año		**-177,266.96**	**-83,005.17**
OTROS RESULTADOS INTEGRAL:			
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos.		0.00	0.00
Ganancia o perdidas actuariales		0.00	0.00
Otro resultado integral del año neto		**0.00**	**0.00**
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**-177,266.96**	**-83,005.17**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Arteaga Zambrano
Contadora

KOLNETSA S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE RESULTADO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre, 31 2018	2017
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		.	.
Participaciones no controladoras		.	.
TOTAL		.	.
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		.	.
Participaciones no controladoras		.	.
TOTAL		.	.
UTILIDAD POR ACCION:			
(en U.S. dólares)		**-0.2913232**	**-0.1358**

KOLNETSA S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital emitido	Aporte Futura Capitalizacion	Reservas	Reservas de Capital	Resultado acumulado aplicación NIIF	Reserva Revaluacion de propiedades	Perdidas Acumuladas	Ganacias Acumuladas	Utilidad (perdida) ejercicio	Participacion no Controladoras	TOTAL
Saldo al 31 diciembree del 2016	**608,489.00**	**0.00**	**1,287.99**	**131,546.71**	**-43,289.10**	**0.00**	**-265,803.08**	**52,318.10**	**7,933.72**	**0.00**	**492,483.34**
Absorciòn de resultados								7,933.72	-7,933.72		0.00
Resultado del ejercicio									-82,663.23		-82,663.23
Transferencia			-1,287.99				1,287.99				0.00
Transferencia							60,251.82	-60,251.82			0.00
Ajuste							9,145.95				9,145.95
Ajuste por adopcion de NIIF											0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**608,489.00**	**0.00**	**0.00**	**131,546.71**	**-43,289.10**	**0.00**	**-195,117.32**	**0.00**	**-82,663.23**	**0.00**	**418,966.06**
Absorciòn de resultados							-82,663.23		82,663.23		0.00
Resultado del ejercicio									-173,266.96		-173,266.96
Transferencia											0.00
Transferencia											0.00
Transferencia											-0.01
Ajuste					-0.01						0.00
Ajuste por adopcion de NIIF											
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**608,489.00**	**0.00**	**0.00**	**131,546.71**	**-43,289.11**	**0.00**	**-277,780.55**	0.00	-173,266.96	0.00	**245,699.09**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Luis Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Arteaga Zambrano
Contadora

KOLNETSA S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Diciembre, 31 2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÒN			
Recibidos de clientes		0.00	7,897,944.84
Otros cobros por actividades de operación		162.85	119,240.85
Pago a proveedores y empleados		-170,703.20	-4,103,215.81
Otras salidas de efectivo		-7,800.00	-148,005.69
Otras entradas de efectivo		13,701.63	1,727.52
Intereses pagados		-914.34	-3,683.21
Impuesto a la renta		0.00	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		**-165,553.06**	**3,764,008.50**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÒN			
Incremento de activos financieros		0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades de inversion		0.00	0.00
Precio de venta de propiedades de inversion		0.00	0.00
Adquisicion de activos intangibles		0.00	0.00
Otras entradas de efectivo		0.00	182,435.45
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversion		**0.00**	**182,435.45**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros activos financieros			**-3,915,166.28**
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversion		**0.00**	**-3,915,166.28**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
Incremento (disminuciòn)neto en efectivo y equivalente del efectivo		-165,553.06	31,277.72
Saldo de efectivo comienzo de año		238,388.23	207,110.51
SALDO AL FINAL DEL AÑO		**72,835.17**	**238,388.23**

Ver notas a los estados financieros

8

Ing. Luis Delgado Curi
Gerente General

Ing. Glenda Asteaga Zambrano
Contadora