

IONCELL 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 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-99750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

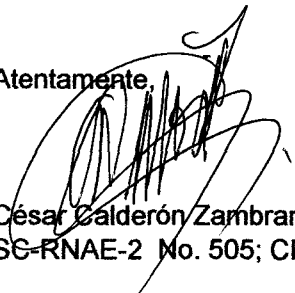
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
IONCELL S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **IONCELL S.A.**, al 31 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.
2. 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 libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría 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 de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. 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 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. 

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IONCELL S.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, promulgadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Atentamente,

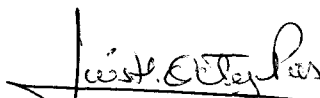


César Calderón Zambrano
SG-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, 22 de mayo del 2019

IONCELL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

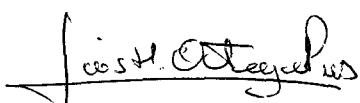
		Diciembre,31	
	NOTAS	2018	2017
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	48.060,05	31.483,37
Otras cuentas por cobrar	5	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar accionistas	6	422.774,97	5.589,44
Inventario en construccion para la venta	7	388.913,09	288.913,09
Total activos corrientes		859.748,11	325.985,90
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	8	501.960,15	605.943,96
Total activos no corrientes		501.960,15	605.943,96
TOTAL ACTIVOS		1.361.708,26	931.929,86
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	12	85.732,41	0,00
Cuentas y documentos por pagar	9	0,00	96.625,39
Otras cuentas por pagar	10	25.481,92	0,00
Otros pasivos acumulados	11	1.680,00	6.409,09
Total pasivos corrientes		112.894,33	103.034,48
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	12	600.000,00	300.000,00
Otros pasivos no corrientes	13	186.765,00	189.572,50
Total pasivos no corrientes		786.765,00	489.572,50
TOTAL PASIVOS		899.659,33	592.606,98
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	14	190.800,00	190.800,00
Aporte para futura capitalizacion		159.794,80	59.794,80
Reserva legal		0,00	0,00
Utilidades acumuladas		88.728,08	44.880,21
Resultados acumulados por adopcion NIIF		0,00	0,00
Utilidad del ejercicio		22.726,05	43.847,87
TOTAL PATRIMONIO		462.048,93	339.322,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.361.708,26	931.929,86
Ver notas a los estados financieros			

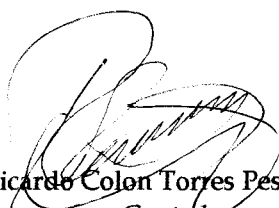

Econ. Luis Heriberto Ortega Pino
Presidente


CPA Ricardo Colon Torres Resantes
Contador

IONCELL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Diciembre,31	
NOTAS	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>450.800,00</u>	<u>487.785,00</u>
COSTO DE VENTAS	<u>204.446,04</u>	<u>279.878,49</u>
MARGEN BRUTO	<u>246.353,96</u>	<u>207.906,51</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	0,00	0,00
Administración	148.940,25	153.513,28
Depreciación y amortización	0,00	0,00
Total gastos operacionales	<u>148.940,25</u>	<u>153.513,28</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	61.765,00	2.807,50
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	0,00	0,00
Total gastos no operacionales	<u>61.765,00</u>	<u>2.807,50</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>35.648,71</u>	<u>51.585,73</u>
Menos participación 15% trabajadores	-5.347,31	-7.737,86
Menos amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Menos impuesto a la renta	-7.575,35	-10.961,07
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO	<u>22.726,05</u>	<u>32.886,80</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>22.726,05</u>	<u>32.886,80</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		

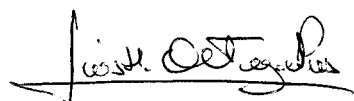

Econ. Luis Heriberto Ortega Pino
Presidente


CPA Ricardo Colon Torres Pesantes
Contador

IONCELL S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u>
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 ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		<u>0,1191</u>	<u>0,23</u>

Ver notas a los estados financieros



Econ. Luis Heriberto Ortega Pino
Presidente



CPA Ricardo Colon Torres Pesantes
Contador

IONCELL S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	Diciembre,31 2018 (en U.S. dólares)	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		450.800,00	83.359,29
Otros cobros por actividades de operación			0,00
Pagos a proveedores y empleados		-220.237,65	-60.338,96
Otras salidas de efectivo		-518.196,60	-39.093,11
Otras entradas de efectivo			13.596,37
Intereses pagados		-61.765,00	-114,09
Impuesto a la renta		-20,73	0,00
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		-349.419,98	-2.590,50
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		103.983,81	0,00
Adquisición de propiedades de inversión		0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión		0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles		0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		103.983,81	0,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		289.107,02	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		289.107,02	0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		43.670,85	-2.590,50
Saldos de efectivo al comienzo del año		4.389,20	4.389,20
SALDO AL FINAL DEL AÑO		48.060,05	1.798,70

Ver notas a los estados financieros

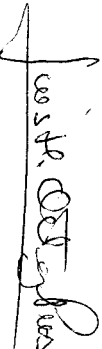
Econ. Luis Heriberto Ortega Pino
Presiente

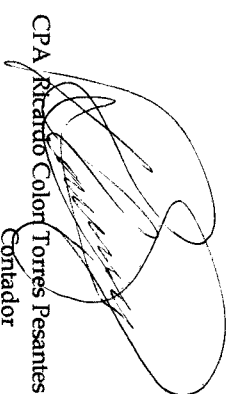
CPA Ricardo Colon Torres Pesantes
Contador

IONCELL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Resultado de aplicación de NIIF privera vez	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones contratadas no	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	800,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.899,99	23.564,03	0,00	389.264,02
AUMENTO DE CAPITAL	190.000,00	-190.000,00										0,00
Retiro de accionistas		-80.205,20										-80.205,20
Ajuste									-13.583,81	-23.564,03		-13.583,81
Absorción de resultados acumulados									23.564,03	43.847,87		0,00
Utilidad del ejercicio												43.847,87
Ajuste por adopción por privera vez de las NIIF												
Saldo al 31 de diciembre del 2017	190.800,00	59.794,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.880,21	43.847,87	0,00	339.322,88
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		100.000,00										100.000,00
Ajuste												0,00
Absorción de resultados acumulados									43.847,87	-43.847,87		0,00
Utilidad del ejercicio										22.726,05		22.726,05
Ajuste por adopción por privera vez de las NIIF												
Saldo al 31 de diciembre del 2018	190.800,00	159.794,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.728,08	22.726,05	0,00	462.048,93

Ver notas a los estados financieros


Econ. Luis Herberto Ortega Pino
Presidente


CPA Ricardo Color Torres Pesantes
Contador