

**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.

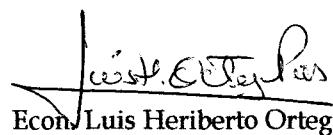
Atentamente,

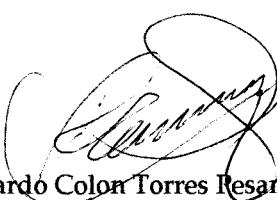
César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, 22 de mayo del 2019

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

		<b>Diciembre,31</b>
	NOTAS	2018      2017 ( en U.S. dólares )
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
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
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>859.748,11</u></b> <b><u>325.985,90</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedades, planta y equipos	8	501.960,15      605.943,96
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>501.960,15</u></b> <b><u>605.943,96</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.361.708,26</u></b> <b><u>931.929,86</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
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
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>112.894,33</u></b> <b><u>103.034,48</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Obligaciones bancarias	12	600.000,00      300.000,00
Otros pasivos no corrientes	13	186.765,00      189.572,50
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>786.765,00</u></b> <b><u>489.572,50</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>899.659,33</u></b> <b><u>592.606,98</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
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
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>462.048,93</u></b> <b><u>339.322,88</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.361.708,26</u></b> <b><u>931.929,86</u></b>
<b>Ver notas a los estados financieros</b>		

  
Econ Luis Heriberto Ortega Pino  
Presidente

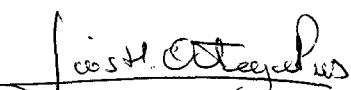
  
CPA Ricardo Colon Torres Resantes  
Contador

**IONCELL S.A.**

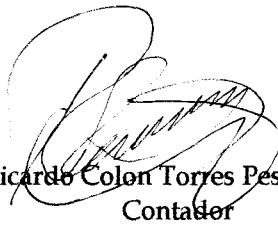
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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

  
Econ. Luis Heriberto Ortega Pino

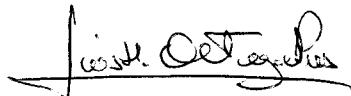
Presidente

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

Ver notas a los estados financieros

Econ. Luis Heriberto Ortega Pino  
 Presidente

CPA Ricardo Colon Torres Pesantes  
 Contador

IONCELL S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 20**

Ver notas a los estados financieros

José Luis Heriberto Ortega Pino

Econ. Luis Heriberto Ortega Pino  
Presidente

  
CPA Ricardo Color Torres Pesante  
Contador

CPA Ricardo Color Torres Pesante  
Contador