

CELCO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CELCO CIA. LTDA.

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	8

Abreviaturas:

IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SR1	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
Celco Cía. Ltda.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Celco Cía. Ltda. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Celco Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de Celco Cía. Ltda., de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asunto de énfasis - Base contable y restricción de uso

Informamos que los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, que establecen que el Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, cuyas características se pueden asociar a un mercado amplio, para el cálculo de las provisiones de jubilación patronal y desahucio, respecto de la enmienda a la NIC 19 "Beneficios a empleados", vigente a partir del 1 de enero del 2016.

Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los Socios y Administración de Celco Cía. Ltda. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y podría no ser apropiado para otros propósitos.

Nuestra opinión no ha sido calificada por este asunto.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

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 disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros 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 error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Celco Cía. Ltda., es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC) detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría (NTA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.

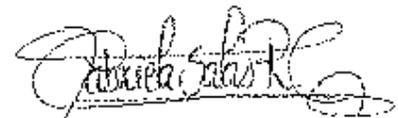
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) requerido por disposiciones legales vigentes se emitirá por separado y de acuerdo a los plazos, establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Quito, Febrero 14, 2020
Registro No. SC.RNAE-659



Gabriela Salas Rodríguez
Licencia No 17-2172

CELCO CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	69	135
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.238	812
Otros activos financieros	7	-	21
Inventarios	8	1.362	1.637
Activos por impuestos corrientes	13	-	16
Otros activos	9	<u>1</u>	<u>1</u>
Total activos corrientes		<u>2.670</u>	<u>2.622</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	10	<u>1.540</u>	<u>1.440</u>
Total activos no corrientes		<u>1.540</u>	<u>1.440</u>
TOTAL ACTIVO		<u>4.210</u>	<u>4.062</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	11	216	213
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	1.175	1.197
Pasivos por impuestos corrientes	13	84	53
Obligaciones acumuladas	15	<u>208</u>	<u>196</u>
Total pasivos corrientes		<u>1.683</u>	<u>1.659</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	11	305	370
Obligaciones por beneficios definidos	16	410	381
Otros Pasivos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes		<u>715</u>	<u>751</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.398</u>	<u>2.410</u>
PATRIMONIO:			
Capital social		1.000	1.000
Reserva legal		120	119
Utilidades retenidas		<u>692</u>	<u>533</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.812</u>	<u>1.652</u>
TOTAL		<u>4.210</u>	<u>4.062</u>
Ver notas a los estados financieros			


Diana Fernandez
Gerente General
Victor Hugo Borja
Gerente General

CELCO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS	19	6.051	4.672
COSTO DE VENTAS	20	<u>2.549</u>	<u>2.097</u>
MARGEN BRUTO		3.502	2.575
	20		
Gastos de ventas		(1.701)	(1.426)
Gastos de administración		(1.449)	(1.158)
Costos financieros		(77)	(56)
Otros Ingresos		<u>82</u>	<u>127</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>357</u>	<u>62</u>
Menos gasto por impuesto a la renta	13	<u>97</u>	<u>45</u>
UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>260</u>	<u>17</u>

Ver notas a los estados financieros

Diana Fernandez
Gerente General

Victor Hugo Borja
Contador General

CELCO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
	... (en miles de U.S. dólares) . .			
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.000	106	629	1.735
Utilidad del año	-	-	17	17
Pago de dividendos	-	-	(100)	(100)
Aprobación de Reserva Legal	-	13	(13)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.000	119	533	1.652
Utilidad del año	-	-	260	260
Pago de dividendos	-	-	(100)	(100)
Aprobación de Reserva Legal	-	1	(1)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>1.000</u>	<u>120</u>	<u>692</u>	<u>1.812</u>

Ver notas a los estados financieros

Diana Fernandez
Gerente General

Victor Hugo Borja
Contador General

CELCO CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		5.581	4.852
Pagos a proveedoras y a empleados		(5.171)	(4.555)
Intereses pagados		(77)	(56)
Otros Ingresos		82	127
Participación a trabajadores		(11)	(11)
Impuesto a la renta		<u>(91)</u>	<u>(54)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		<u>313</u>	<u>303</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo, neto		<u>(216)</u>	<u>(552)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(216)</u>	<u>(552)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento (decremento) en préstamos		(63)	429
(Incremento) en inversiones			(3)
D dividendos pagados a los propietarios		<u>(100)</u>	<u>(100)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Financiamiento		<u>(163)</u>	<u>326</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(66)	77
Saldos al comienzo del año		<u>135</u>	<u>58</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	5	<u>69</u>	<u>135</u>

Ver notas a los estados financieros



Diana Fernandez
Gerente General



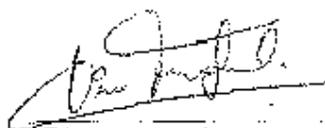
Victor Hugo Borja
Contador General

CELCO CIA. LTDA.

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA Y DEL FLUJO NETO DE OPERACIONES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	260	17
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	117	78
Baja de activos		1
Jubilación patronal, neta de pagos	29	27
Provisión para cuentas dudosas	6	(21)
Cambios en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar comerciales	(432)	180
Inventarios	275	(220)
Otras cuentas por cobrar	37	(16)
Otros activos corrientes		
Cuentas por pagar	(22)	223
Otras cuentas por pagar	24	17
Anticipo de clientes	(38)	76
Impuesto a la renta por pagar	6	(9)
Participación trabajadores por pagar	<u>52</u>	<u>(50)</u>
Total ajustes	<u>(1)</u>	<u>286</u>
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>313</u>	<u>303</u>

Ver notas a los estados financieros


Diana Fernandez
Gerente General


Victor Hugo Borja
Contador General