ALKOSTO S. A., KOSTSA
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019

AUDITLOPSA

ALKOSTO S. A., KOSTSA

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes 1

Estados financieros auditados

Estados de situación financiera 4
Estados de resultados integrales 5
Estados de cambios en el patrimonio 6
Estados de flujos de efectivo 7
Notas a los estados financieros 8

AUDITLOPSA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
ALKOSTO S. A., KOSTSA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ALKOSTO S. A., KOSTSA, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ALKOSTO S. A., KOSTSA, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de ALKOSTO S. A., KOSTSA, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Énfasis

Como se indica en la nota 16, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus "Corona Virus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta situación.

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

AUDITLOPSA

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen otros asuntos claves de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia 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, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

AUDITLOPSA

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

9 de julio del 2020

ALKOSTO S. A., KOSTSA

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	**7,228**	39,499
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	4	**559,694**	322,827
Cuenta por cobrar a accionista y compañía relacionada	5	**10,430**	226,431
Inventarios	6	**568,553**	735,548
Activos por impuestos corrientes	11	**-**	9,492
Total activos corrientes		**1,145,905**	1,333,797
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	7	**166,812**	180,990
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	**65,199**	55,000
Activos por impuestos diferidos		**7,313**	2,073
Total activos no corrientes		**239,324**	238,063
Total activos		**1,385,229**	1,571,860
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	**49,384**	187,213
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	**214,030**	267,953
Obligación por beneficios definidos	10	**14,626**	24,205
Pasivos por impuestos corrientes	11	**17,057**	18,189
Total pasivos corrientes		**295,097**	497,560
Pasivos no corrientes			
Préstamos	8	**45,000**	87,167
Obligación por beneficios definidos	10	**5,080**	4,370
Total pasivos no corrientes		**50,080**	91,537
Total pasivos		**345,177**	589,097
Patrimonio:			
Capital pagado	14	**140,800**	140,800
Reserva legal		**30,000**	30,000
Reserva facultativa		**30,000**	30,000
Resultados acumulados		**838,300**	782,145
Otros resultados integrales		**952**	(182)
Total patrimonio		**1,040,052**	982,763
Total pasivos y patrimonio		**1,385,229**	1,571,860

Sr. Gustavo Blum Baquero
Gerente General General

Econ. Luz Aldas Montenegro
Contadora General

Ver notas adjuntas

ALKOSTO S. A., KOSTSA

Estados de resultados integrales

Años terminados el 31 de diciembre	**Notas**	**2019**	**2018**
		(US Dólares)	
Ventas, netas	**5**	**1,714,097**	1,786,147
Costo de venta	**5**	**(1,305,068)**	(1,318,168)
Utilidad bruta		**409,029**	467,979
Gastos de administración y ventas	**15**	**(283,980)**	(326,631)
Costos financieros		**(21,488)**	(18,355)
Baja de inventarios		**(39,938)**	(497)
Otros, neto		**133**	9,048
Utilidad antes de impuesto a la renta		**63,756**	131,544
Impuesto a la renta:			
Corriente	**11**	**(19,914)**	(33,404)
Diferido	**11**	**12,313**	1,660
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		**56,155**	99,800

Sr. Gustavo Blum Baquero
Gerente General

Econ. Luz Aldas Montenegro
Contadora General

Ver notas adjuntas

ALKOSTO S. A., KOSTSA

Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Notas	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total
				(US Dólares)			
Al 31 de diciembre del 2017		140,800	18,000	18,000	705,735	(782)	881,753
Ajustes		-	-	-	158	-	158
Impuesto a la renta diferido 2017					452	-	452
Apropiación		-	12,000	12,000	(24,000)	-	-
Ganancia actuarial		-	-	-	-	600	600
Utilidad neta del año 2018		-	-	-	99,800	-	99,800
Al 31 de diciembre del 2018		140,800	30,000	30,000	782,145	(182)	982,763
Ganancia actuarial		-	-	-	-	**1,134**	**1,134**
Utilidad neta del año 2019		-	-	-	**56,155**	-	**56,155**
Al 31 de diciembre del 2019		**140,800**	**30,000**	**30,000**	**838,300**	**952**	**1,040,052**

Sr. Gustavo Blum Baquero
Gerente General

Econ. Luz Aldas Montenegro
Contadora General

Ver notas adjuntas

ALKOSTO S. A., KOSTSA

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		**1,438,205**	1,788,442
Pagado a proveedores y empleados		**(1,235,874)**	(1,966,453)
Efectivo usado de actividades de operaciones		**202,331**	(178,011)
Intereses pagados		**(21,488)**	(18,356)
Impuesto a la renta pagado		**(33,251)**	(49,984)
Otros, netos		**133**	9,048
Efectivo neto de actividades de operación		**147,725**	(237,303)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de mobiliarios y equipos		**-**	(30,437)
Venta de mobiliarios y equipos		**-**	17,034
Efectivo neto de actividades de inversión		**-**	(13,403)
Efectivo de actividades de financiamiento:			
Aumento en préstamos bancarios		**(179,996)**	238,821
Disminución, en cuentas por pagar accionista y parte relacionada		**-**	(23,222)
Efectivo neto de actividades de financiamiento		**(179,996)**	215,599
Disminución neta en efectivo en caja y bancos		**(32,271)**	(35,107)
Efectivo en caja y bancos al principio del año		**39,499**	74,606
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	**7,228**	39,499
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		**56,155**	99,800
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de actividades de operación:			
Provisión de cuentas dudosas		**26,032**	7,998
Reversión de cuentas dudosas		**(7,072)**	(7,072)
Provisión de beneficios definidos		**1,844**	1,575
Depreciación de mobiliarios y equipos		**14,178**	14,097
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		**(266,026)**	(111,362)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar accionista y compañía relacionada		**216,001**	(112,164)
Disminución (aumento) en inventarios		**166,995**	(195,191)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		**9,492**	(989)
Aumento en activos por impuesto diferido		**(5,240)**	(2,073)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		**(53,923)**	90,707
Disminución de beneficios definidos		**(9,579)**	(11,079)
Disminución por pasivos por impuestos corrientes		**(1,132)**	(11,550)
Efectivo neto de efectivo de actividades de operación		**147,725**	(237,303)

Sr. Gustavo Blum Baquero
Gerente General

Econ. Luz Aldas Montenegro
Contadora General

Ver notas adjuntas