ECOLUXEN S.A.

Estados financieros por el
Año terminado el 31 de diciembre del 2019
e Informe de los Auditores Independientes

ECOLUXEN S. A.

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

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Av. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0996234450
(593) 0991340498
Email: luis.buendia@auditoresby.com.ec / marcelo.yepez@auditoresby.com.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
ECOLUXEN S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ECOLUXEN S. A., 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 periodo reportado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ECOLUXEN S. A., al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el periodo reportado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 ECOLUXEN S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) 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 este Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye la referida información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

Av. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0996234450
(593) 0991340498
Email: [illegible]

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de ECOLUXEN S. A., Es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de 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 sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de 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 Internacionales de Auditoría, se aplica el juicio profesional y manteniendo 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 estos 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 una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

Av. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0996234450
(593) 0991340498
Email: [illegible]

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en 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 que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre 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 se llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese 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 llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- 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 correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración de la entidad 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.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, la Compañía reportó pérdidas por US$1,780,060 (2018 US$1,723,762), en adición las pérdidas acumuladas exceden el 50% del capital emitido más reservas, situación que de acuerdo con disposiciones societarias constituye causal de disolución, a menos que los accionistas restituyan el patrimonio perdido de la Compañía. De acuerdo a lo manifestado por la administración las operaciones de la Compañía permitirán a mediano plazo restituir el patrimonio a través de la generación de resultados positivos o a través de la capitalización de la compañía con aportes de capital y utilidades futuras. Al cierre del año 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones con terceros y la Administración se encuentra analizando diferentes mecanismos que le permitan revertir esta situación.

Guayaquil, 08 de mayo del 2020

Brenda & Yepez Auditores

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 1156

Marcelo Yépez A.
Socio
No. De Licencia Profesional: 12762

Av. JOSE ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO EDIFICIO EQUILIBRIUM PISO 1 OFICINA 105
(593) 0996234450
(593) 0991340498
Email: [illegible]

ECOLUXEN S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	**Notas**	**Año terminado 31/12/2019**	**31/12/2018**
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	3,441	37,989
Cuentas por cobrar	4	610,209	75,513
Anticipo a proveedores	6	2,594,800	1,388,206
Activos por impuestos corrientes	8	1,035,297	1,221,039
Inventario	5	287,010	670,318
Otras cuentas por cobrar		16,438	-
Total activos corrientes		4,547,195	3,393,065
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos, neto	7	12,571,906	13,071,302
Otros activos	9	407,837	110,719
Total activos no corrientes		12,979,743	13,182,021
TOTAL		17,526,938	16,575,086

Ver notas a los estados financieros

Sr. Juan Carlos Peña
Gerente General

Srta. Noemí Huacón N.
Contadora

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Año terminado 31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	11	823,235	10,351,554
Obligaciones acumuladas	12	207,291	60,278
Anticipo clientes		20,000	1,246,859
Otras cuentas por pagar		35,489	24,936
Cuentas por pagar relacionadas y accionistas	13	10,603,659	-
Pasivos por impuestos corrientes	8	58,070	162,143
Total pasivos corrientes		11,747,744	11,845,770
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	14	38,829	36,026
Cuentas por pagar relacionadas y accionistas	13	8,699,108	-
Total pasivos no corrientes		8,737,937	36,026
Total pasivos		20,485,681	11,881,796
PATRIMONIO:	15		
Capital social		400,000	400,000
Aportes para futuras capitalizaciones		-	6,000,000
Resultados acumulados		(3,358,743)	(1,706,710)
Total patrimonio		(2,958,743)	4,693,290
TOTAL		17,526,938	16,575,086

Ver notas a los estados financieros

Sr. Juan Carlos Peña
Gerente General

Srta. Noemí Huacón N.
Contadora

ECOLUXEN S. A.

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

	Notas	Año terminado 31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
VENTAS	17	1,080,356	1,669,293
COSTO DE VENTA	18	(2,029,738)	(2,089,714)
UTILIDAD BRUTA		(949,382)	(420,421)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	(831,436)	(1,322,309)
INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS		5,653	17,043
OTROS INGRESOS		2,042	1,925
PÉRDIDA DEL AÑO		(1,773,123)	(1,723,762)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES		-	4,816,509
PLANES BENEFICIOS DEFINIDOS – PERDIDA ACTUARIAL	14	(6,937)	23,322
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		(1,780,060)	3,116,069

Ver notas a los estados financieros

Sr. Juan Carlos Peña
Gerente General

Srta. Noemí Huacón
Contadora

ECOLUXEN S. A.

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

	Capital social	Aportes	Resultados acumulados	Total
	... (en U.S. dólares) ...			
ENERO 1, 2018	400,000	-	(4,822,779)	(4,422,779)
PÉRDIDA DEL AÑO	-	-	(1,723,762)	(1,723,762)
OTROS AJUSTES	-	-	46,644	46,644
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	6,000,000	-	6,000,000
SÚPERAVIT POR REVALUACIONES	-	-	4,816,509	4,816,509
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	(23,322)	(23,322)
DICIEMBRE 31, 2018	400,000	6,000,000	(1,706,710)	4,693,290
PÉRDIDA DEL AÑO	-	-	(1,773,123)	(1,773,123)
OTROS AJUSTES, VER NOTA 17.3	-	(6,000,000)	-	(6,000,000)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-	(6,937)	(6,937)
REVERSO DEVOLUCIÓN RETENCIONES REGALÍAS DE MINERÍA	-	-	128,027	128,027
DICIEMBRE 31, 2019	400,000	-	(3,358,743)	(2,958,743)

Ver notas a los estados financieros

Sr. Juan Carlos Peña
Gerente General

Srta. Noemí Huacón N.
Contadora

ECOLUXEN S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Año terminado 31/12/2019	31/12/2018
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes, neto	(689,940)	(5,358,399)
Pagos a proveedores y otros, neto	600,031	5,910,549
Impuesto	81,669	(114,650)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(8,240)	437,502
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de Maquinaria, vehículos y enseres	(26,308)	(430,438)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(26,308)	(430,438)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(34,548)	7,064
Saldos al inicio del año	37,989	30,925
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	3,441	37,989

Ver notas a los estados financieros

Sr. Juan Carlos Peña
Gerente General

Srta. Noemí Huacón N.
Contadora