

INVERSIONES PONTETRESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

(Expresados en dólares estadounidenses)

Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **INVERSIONES PONTETRESA S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Empresa **INVERSIONES PONTETRESA S.A.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Empresa **INVERSIONES PONTETRESA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa **INVERSIONES PONTETRESA S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención sobre las pérdidas acumuladas que presenta la compañía, tal como se indica en la nota 27 de los estados financieros, la compañía presenta pérdidas acumuladas, ocasionado básicamente por falta de ingresos. La Gerencia de la compañía considera que las operaciones futuras, lograrán incrementar sus ingresos para lograr utilidades y generar los recursos suficientes que le permitan absorber las pérdidas que se han venido acumulando, no es posible a la fecha determinar si las utilidades futuras serán suficientes para lograr los resultados esperados y operar en el futuro con bases rentables.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha 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 dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha 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 Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

El Gerente General de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

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:

- 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.
- 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 Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 Administración 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.

QUITO - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

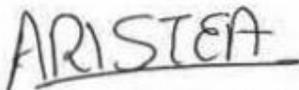
Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía **INVERSIONES PONTETRESA S.A.** al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 25 de febrero de 2019, incluye una opinión sin salvedades.

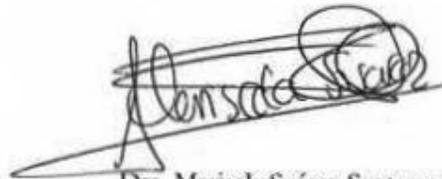
Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado

21 de febrero del 2020



Registro de la Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-1002



Dra. Marisela Suárez Santamaría
Compañía Auditora "ARISTEA"
Representante Legal

QUITO - ECUADOR

INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO)	7
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO)	8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	11
1 - OPERACIONES	13
2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES	13
3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	15
a. Preparación de los estados financieros	15
b. Cuentas por cobrar comerciales	16
c. Inventarios	16
d. Propiedades y equipo	16
e. Activos Biológicos	17
f. Deterioro de los activos no financieros	17
g. Pasivos Financieros	18
h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	19
i. Reconocimiento de ingresos	19
4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	20
5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	21
6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS	21
7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22
8 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	23
9 - INVENTARIOS	23
10 - PROPIEDADES, EQUIPOS Y MUEBLES	24
11 - ACTIVOS BIOLÓGICOS	25
12 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	25
13 - OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS LARGO PLAZO	26
14 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	27
15 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS	28
16 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	28
17 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL	29
18 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO	29
19 - PATRIMONIO	30
20 - INGRESOS	31
21 - COSTO DE VENTAS	32
22 - GASTOS DE ADMINISTRACION	32
23 - GASTOS DE VENTA	33
24 - OTROS GASTOS	33

25 -	OTROS INGRESOS.....	34
26 -	IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	34
27 -	PÉRDIDAS OPERACIONALES Y NEGOCIO EN MARCHA.....	35
28 -	REFORMAS TRIBUTARIAS.....	36
29 -	EVENTOS SUBSIGUIENTES.....	41

INVERSIONES PONTETRESA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.209	1.219
Total, efectivo y equivalentes de efectivo		----- 1.209	----- 1.219
Cuentas y documentos por cobrar y otras:			
Cuentas por cobrar comerciales	5	380.879	220.044
Accionistas y relacionadas por cobrar	6	120.791	44.640
Activos por impuestos corrientes	7	97.305	29.421
Otros activos no financieros	8	22.897	48.508
Total, documentos y cuentas por cobrar		----- 621.872	----- 342.613
Inventarios	9	69.907	60.353
Total, activos corrientes		----- 692.988	----- 404.185
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, neto	10	872.890	857.418
Activos biológicos, neto	11	685.480	764.354
Activos por impuestos diferidos	12	227.761	129.309
Total, activos no corrientes		----- 1.786.131	----- 1.751.081
Total, de activos		----- 2.479.119 =====	----- 2.155.266 =====



 Diego Naranjo Rivas
Gerente General



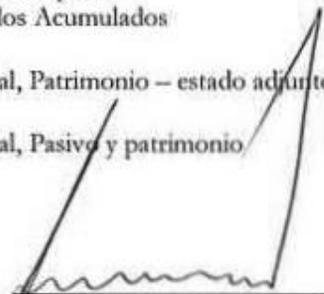
 Mónica Ortiz
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros



INVERSIONES PONTETRESA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS			
Pasivo corriente:			
Sobregiros		9.384	16.465
Porción corriente de pasivos financieros largo plazo	13	30.000	-
		-----	-----
Total, pasivos financieros		39.384	16.465
Cuentas por pagar comerciales	14	308.925	150.963
Cuentas por pagar accionistas y relacionadas	6	13.755	32.432
Beneficios empleados	15	73.018	72.018
Pasivos por impuestos corrientes	7	32.503	16.775
Otros pasivos no financieros	16	190.801	94.264
		-----	-----
Total, de pasivos corrientes		658.386	382.917
Pasivos no Corrientes:			
Proveedores largo plazo	14	12.108	21.193
Pasivos financieros largo plazo	13	370.000	-
Beneficios definidos por jubilación patronal	15 y 17	697.840	645.673
Beneficios definidos por desahucio	15 y 18	170.885	147.736
		-----	-----
Total, de pasivos no corrientes		1.250.833	814.602
		-----	-----
Total, de pasivos		1.909.219	1.197.519
Patrimonio:			
Capital Suscrito	19	400.000	400.000
Reserva Legal	19	163.202	163.202
Reserva de capital		-	125.769
Resultados Acumulados	19	6.698	268.776
		-----	-----
Total, Patrimonio – estado adjunto		569.900	957.747
		-----	-----
Total, Pasivo y patrimonio		2.479.119	2.155.266
		=====	=====

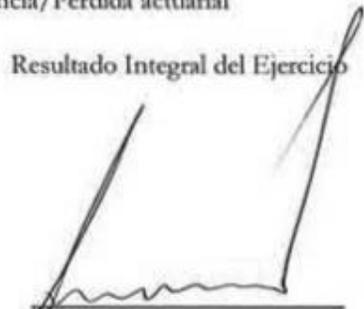

Diego Naranjo Rivas
Gerente General


Mónica Ortiz
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

INVERSIONES PONTETRESA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	20	2.583.619	2.324.456
Costo de operación	21	(2.576.105)	(2.447.784)
		-----	-----
(Pérdida) ganancia bruta en ventas		7.514	(123.328)
Gastos de administración	22	(262.090)	(279.742)
Gastos de ventas	23	(433.008)	(266.899)
		-----	-----
Total, gastos operacionales		(695.098)	(546.641)
Pérdida de actividades operacionales	27	(687.584)	(669.969)
Otros ingresos (egresos):			
Otros gastos	24	(73.369)	(59.405)
Otros ingresos	25	230.793	156.311
		-----	-----
Pérdida antes de impuesto a la renta		(530.160)	(573.063)
Impuesto a la renta corriente e impuesto a las ganancias	12, 26 y 28	98.452	92.315
		-----	-----
Pérdida neta		(431.708)	(480.748)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia/Pérdida actuarial		43.861	(7.504)
		-----	-----
Resultado Integral del Ejercicio		(387.847)	(488.252)
		=====	=====



 Diego Naranjo Rivas
Gerente General



 Mónica Ortiz
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

INVERSIONES PONTETRESA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Suscrito	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados Acumulados	NIIF	ORI Pérdidas actuariales	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	400.000	163.202	125.769	(69.893)	813.715	13.206	1.445.999
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	(480.748)	-	(7.504)	(488.252)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400.000	163.202	125.769	(550.641)	813.715	5.702	957.747
Absorción de pérdidas (Véase nota 19)	-	-	(125.769)	550.642	(424.873)	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	(431.708)	-	43.861	(387.847)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400.000	163.202	-	(431.707)	388.842	49.563	569.900

Diego Naranjo Rivas
Gerente General

Mónica Ortiz
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

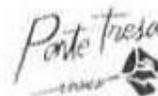
INVERSIONES PONTETRESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2.304.360	2.307.565
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	(2.448.029)	(2.445.288)
Intereses ganados	394	4.251
Intereses pagados	(6.556)	-
	-----	-----
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	(149.831)	(133.472)
	-----	-----
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Incremento en propiedades y equipo	(101.706)	(44.639)
Incremento en activo biológico	(122.715)	(128.152)
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(224.421)	(172.791)
	-----	-----
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
(Disminución) incremento en sobregiros bancarios	(7.081)	16.465
Incremento en obligaciones bancarias	400.000	-
(Disminución) incremento cuentas relacionadas	(18.677)	18.964
	-----	-----
Efectivo neto provisto en actividades de Financiamiento	374.242	35.429
	-----	-----
Disminución neta del efectivo	(10)	(270.834)
Efectivo al inicio del año	1.219	272.053
	-----	-----
Efectivo al final del año	1.209	1.219
	=====	=====

Diego Naranjo Rivas
Gerente General

Mónica Ortiz
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros



INVERSIONES PONTETRESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Resultado Integral del Ejercicio	(387.847)	(488.252)
Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Depreciación de activos fijos	86.234	113.469
Amortización de activos biológicos	170.006	175.888
Baja de activo biológico	31.583	67.969
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	9.450	662
Provisión jubilación patronal	53.350	111.619
Provisión desahucio	40.812	30.788
Reversión (uso) provisión de desahucio	(17.663)	(20.832)
Reversión provisión de jubilación	(1.183)	(456)
Uso de Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	(380)	(3.505)
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Incremento en cuentas por cobrar comerciales	(220.445)	(19.675)
(Incremento) disminución en inventarios	(9.554)	17.281
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	(67.884)	5.627
Incremento en cuentas por pagar comerciales	245.414	4.887
Incremento en pasivos por impuestos corrientes	15.728	4.569
Incremento (disminución) en beneficios sociales	1.000	(11.965)
Incremento en activos por impuestos diferidos	(98.452)	(121.546)
Total, de ajustes al resultado integral del año	238.016	354.780
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	(149.831)	(133.472)



Diego Naranjo Rivas
Gerente General



Mónica Ortiz
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros