

SUPERPOLO SAS
Estados Financieros
31 de diciembre de 2018

Informe de los Auditores Independientes

SUPERPOLO SAS:

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

X

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
SUPERPOLO SAS

Quito - Ecuador, Marzo 14 de 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de SUPERPOLO SAS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SUPERPOLO SAS, al 31 de diciembre del 2018, 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 - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de SUPERPOLO SAS, 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 dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, de acuerdo a nuestro criterio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos significativos fueron tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión de estos asuntos, para cada asunto clave de auditoría.

Hemos cumplido con las responsabilidades descritas en el párrafo de responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros.

Otra información

Los estados financieros de SUPERPOLO SAS., al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe con una opinión sin salvedades con fecha abril 2018.

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 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 Accionistas, 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.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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, la Administración 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 Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, 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 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 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:

- 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.

MC&B AUDIT CONSULTING C.L.
RNAE S.C. No. 963

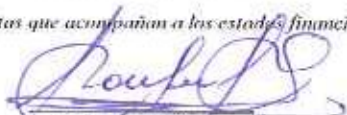


Ing. Carlos Mancheno, Msc.
Socio

SUPERPOLO SAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	US\$ 173.415,44	US\$ 1.594,50
Activos financieros (nota 6)	3.082,59	1.357,91
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes (nota 7)	61.933,39	56.210,13
Otros activos no financieros corrientes	-	-
Total activos corrientes	<u>238.431,42</u>	<u>59.162,54</u>
Activos no corrientes:		
Mobiliarios, vehículos y equipo, neto	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Otros activos no corrientes	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	-
Total activos no corrientes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos	<u>US\$ 238.431,42</u>	<u>US\$ 59.162,54</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 8)	US\$ 12.963,85	US\$ 2.349,00
Pasivos financieros corrientes	-	-
Otras obligaciones corrientes (nota 9)	34.121,13	10,84
Total pasivos corrientes	<u>47.084,98</u>	<u>2.359,84</u>
Pasivos no corrientes:		
Provisiones por beneficios a empleados	-	-
Pasivos financieros no corrientes	-	-
Cuentas y Documentos por pagar proveedores largo plazo (nota 10)	504.932,76	494.932,76
Total pasivos no corrientes	<u>504.932,76</u>	<u>494.932,76</u>
Total pasivos	<u>US\$ 552.017,74</u>	<u>US\$ 497.292,60</u>
Patrimonio neto (nota 11)		
Capital suscrito y asignado	US\$ 2.000,00	US\$ 2.000,00
Reserva legal	-	-
Resultado acumulado adopción NIIF	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Garancias acumuladas	(440.130,06)	(211.627,32)
Garancia neta del ejercicio	124.543,74	(228.502,84)
Reserva por valuación	-	-
Patrimonio neto	<u>US\$ (313.586,32)</u>	<u>US\$ (438.130,06)</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>US\$ 238.431,42</u>	<u>US\$ 59.162,54</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Roberto Alamirano
GERENTE GENERAL


Alexandra Cordero
CONTADORA

SUPERPOLO SAS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Año terminado al 31 de diciembre	
	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias <i>(nota 12)</i>	US\$ 421.984,00	-
Costo operacional	-	-
Utilidad bruta en ventas	<u>421.984,00</u>	<u>-</u>
Gastos		
Gasto de ventas <i>(nota 13)</i>	666,67	20,26
Gastos administrativos <i>(nota 13)</i>	255.176,77	227.897,23
Gastos financieros <i>(nota 13)</i>	82,24	585,35
Amortizaciones <i>(nota 13)</i>	-	-
Otros gastos	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>166.058,32</u>	<u>228.502,84</u>
Participacion trabajadores	-	-
Impuesto a la renta <i>(nota 14)</i>	(41.514,58)	-
Reserva legal	-	-
Utilidad neta del periodo	US\$ <u>124.543,74</u>	<u>(228.502,84)</u>
Otros resultados integrales	-	-
Partidas que no reclasificarán al resultado del periodo:	-	-
Resultado integral total del año	US\$ <u>124.543,74</u>	<u>(228.502,84)</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Roberto Almirano
GERENTE GENERAL


Alexandra Centeno
CONTADORA

SUPERPOLO SAS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital suscrito o integrado	Reserva legal	Resultado Acumulado (Adoptación NIIF)	Reserva de Capital	Ganancias Acumuladas	Aporte Futuro Capitalizaciones	Ganancia neta del ejercicio	Cambio en valorización por valuación	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016:	US\$ 2.000,00	-	-	-	-	-	1211.627,00	-	1211.627,00
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exhaustión de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	228.503,00	-	228.503,00
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017:	US\$ 2.000,00	-	-	-	-	-	-110.130,00	-	-110.130,00
Transferencia a resultados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Desdoblamiento de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte para futura capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por corrección de depreciación acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por retorno de inversión en acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	121.513,74	-	121.513,74
Eliminación de Pluso por impuesto diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste impuesto diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018:	US\$ 2.000,00	-	-	-	-	-	-315.586,22	-	-315.586,22

Maneja firmante por designación del Estado Jefe de la Empresa

 Roberto Contreras
 JEFE DEL GENERAL


 Roberto Contreras
 CONTADOR

SUPERPOLO SAS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al término al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Recibido de clientes	US\$ 421.984,00	US\$ -
Otros cobros relativos a la actividad	(1.724,68)	-
Pago proveedores bienes y servicios	10.614,85	(230.809,00)
Pago a empleados	-	-
Impuestos pagados, neto	(13.127,55)	-
Intereses y otros gastos financieros	-	-
Otros pagos relativos a la actividad	(255.843,44)	61.912,00
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>161.903,18</u>	<u>(168.897,00)</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Efectivo (usado en) Activos financieros	-	-
Efectivo (usado en) propiedad, planta y equipos <i>(nota 9)</i>	-	-
Efectivo producto de la venta de propiedad, planta y equipos	-	-
Efectivo recibido (usado en) provisto por	-	-
Otros activos no corrientes	-	-
Efectivo neto (usado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento		
Aporte socios aumento capital	-	-
Obligaciones bancarias, netas	(82,24)	-
Obligaciones emitidas, netas	10.000,00	164.250,00
Pago obligaciones laborales	-	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo (usado en) actividades de financiamiento	<u>9.917,76</u>	<u>164.250,00</u>
(Disminución) en efectivo neto	<u>171.820,94</u>	<u>(4.647,00)</u>
Efectivo al inicio del año	1.594,50	6.242,00
Efectivo al fin del año <i>(nota 5)</i>	<u>US\$ 173.415,44</u>	<u>US\$ 1.595,00</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


 Roberto Alarmino
 Gerente General


 Alexandra Centeno
 Contador