

ALREZ S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de **ALREZ S.A.**

Opinión

1. Hemos examinado los estados financieros de la empresa **ALREZ S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ALREZ S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PyMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

2. Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), contienen todos los requerimientos de ética aplicables a la auditoría, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

3. La dirección de **ALREZ S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera – NIIF para PyMES y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
5. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
 - Obtenemos un entendimiento 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 entidad.
6. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
 - Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
7. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos

responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

8. Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla. A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Otros asuntos.

9. Mediante decreto ejecutivo N° 1017 del 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para evitar la propagación del virus (SARS 2 COVID-19). En base a la declaración de la Organización Mundial de Salud sobre el aviso de pandemia.

La economía de todo el mundo está experimentado un impacto significativo, incluyendo nuestro país, estos asuntos pondrían en duda sobre la capacidad de la empresa de continuar como empresa en funcionamiento, sin embargo, mi opinión no ha sido modificado en relación a este asunto.

10. Los estados financieros de **ALREZ S.A.** terminados al 31 de diciembre de 2018 fueron examinados por otro profesional con fecha abril 1 de 2019, quien emitió una opinión limpia.

El Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción, requerido según el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de ALREZ S.A., será emitido por separado.

Guayaquil, junio 25 de 2020.



Erika Bravo A, CPA,
SCVS-RNAE-1287

ALREZ S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	(3)	14.495	2.155
Inversiones financieras	(4)	1.149.354	1.140.829
Total Activos Corrientes		1.163.849	1.142.985
No Corrientes			
Propiedad planta y equipo	(5)	0	250
Inversiones en asociadas	(6)	1.935.000	1.935.000
Total Activos No Corrientes		1.935.000	1.935.250
TOTAL ACTIVOS		3.098.849	3.078.235
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Corrientes			
Cuentas por pagar relacionados	(7)	65.140	76.718
Obligaciones tributarias	(8)	3.757	3.320
Total Pasivos Corrientes		68.897	80.038
No Corrientes			
Cuentas por pagar relacionadas L/P	(9)	463.530	739.422
Total Pasivos No Corrientes		463.530	739.422
Patrimonio			
Capital social	(10)	5.000	5.000
Reserva legal	(11)	96.686	96.686
Reserva facultativa	(12)	1.261.423	870.173
Donación de capital	(13)	227.677	0
Resultados acumulados			0
Adopción NIIF Pymes		185.377	185.377
Resultados acumulados		710.288	710.288
Resultado del ejercicio	(14)	79.970	391.250
Total Patrimonio		2.566.421	2.258.774
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.098.848	3.078.235

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

*

Galo Martínez Leisker
 Gerente General

Jessica Jaramillo Mena
 Contador

ALREZ S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
<u>Ingresos por actividades ordinarias</u>			
Ingresos por dividendos recibidos	(15)	32.349	379.751
Ingresos por intereses por inversiones		59.466	51.261
<u>Gastos</u>			
Administrativos	(16)	7.952	17.054
Financiero		136	19.387
Ganancia antes de impuestos		83.727	394.570
Impuesto a la ganancia corriente	(17)	3.757	3.320
Impuesto a la ganancia diferido		0	0
Ganancia neta del año		79.970	391.250
<u>Otros Resultados Integrales</u>		0	0
Ganancia integral del año		79.970	391.250

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Galo Martínez Leisker
 Gerente General


 Jessica Jaramillo Mena
 Contador

ALREZ S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados							Total Patrimonio Neto
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Donación capital	Adopción NIIF Pymes	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5.000	35.934	323.406	0	185.377	710.288	607.519	1.867.524
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de ganancias	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes del año	0	0	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	60.752	546.767	0	0	0	(607.519)	0
Resultado del año	0	0	0	0	0	0	391.250	391.250
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5.000	96.686	870.173	0	185.377	710.288	391.250	2.258.774
Transferencia a resultados acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de ganancias	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes del año	0	0	0	227.677	0	0	0	227.677
Reservas	0	0	391.250	0	0	0	(391.250)	0
Resultado del año	0	0	0	0	0	0	79.970	79.970
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5.000	96.686	1.261.423	227.677	185.377	710.288	79.970	2.566.421

Galo Martínez Leisker
 Gerente General

Jessica Jaramillo Mena
 Contador

ALREZ S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Ganancia del año		79.970	391.250
<u>Flujos de efectivo para actividades de operación</u>			
<i>Ajustes para conciliar (ganancia) del ejercicio</i>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		250	1.000
<i>Cambios en activos y pasivos operativos</i>			
(Aumento) inversiones financieras		(8.525)	(115.659)
Aumento (disminución) por pagar relacionadas		(11.578)	76.718
Aumento (disminución) por obligaciones tributarias		437	(1.003)
Aumento (disminución) por pagar relacionadas L/P		(275.892)	(374.246)
Efectivo neto actividades de operación		(215.337)	(21.939)
<u>Flujos de efectivo para actividades de financiamiento</u>			
Efectivo neto obligaciones con instrucciones financieros		0	0
Capitalización		227.677	0
Efectivo neto actividades de financiamiento		227.677	0
<u>Flujos de efectivo para actividades de inversión</u>			
Efectivo por la compra de propiedades, plantas y equipos		0	0
Efectivo por inversiones en asociadas		0	0
Efectivo neto actividades de inversión		0	0
Aumento o (disminución) neto de efectivo		12.339	(21.939)
Efectivo al inicio del año		2.155	24.095
Efectivo al final del año		14.495	2.155

* Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Galo Martínez Leisker
 Gerente General


 Jessica Jaramillo Mena
 Contador