

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al
31 de diciembre del 2018

C.P.A. Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAE 505; CPA 13438

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
INDUSTRIAL AIRNACA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de INDUSTRIAL AIRNACA S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados y otro resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esta fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIAL AIRNACA S.A. al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión:

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades 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 Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:

3. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía

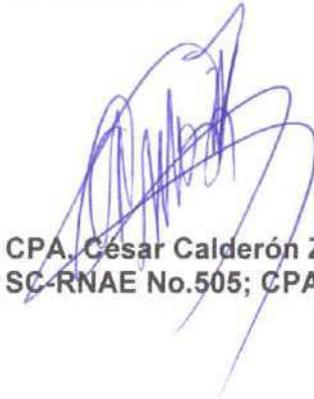
Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

4. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también una evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que la evidencia de mi auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base razonable para expresar una opinión

Atentamente,



CPA. César Calderón Zambrano
SC-RNAE No.505; CPA No. 13438

Guayaquil, 26 de Abril de, 2019

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| <u>Contenido</u> | <u>Página</u> |
|--|---------------|
| Estado de situación financiera | 6 |
| Estado de resultado integral: | 7 |
| Presentación de un único estado, con gastos analizados por función | 8 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 9 |
| Estado de flujos de efectivo: | |
| Método indirecto para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación | 10 |
| Notas a los estados financieros consolidados | 11 |

Abreviaturas

| | |
|--------|---|
| NIC | Norma Internacional de Contabilidad |
| NIIF | Norma Internacional de Información Financiera |
| CINIIF | Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera |
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| SRI | Servicio de Rentas Internas |
| PCGA | Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados |
| FV | Valor razonable (Fair value) |
| US\$ | U.S. dólares |

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

| | <u>Nota</u> | <u>Página</u> |
|--|-------------|---------------|
| Información general | 1 | 11 |
| Políticas contables significativas | 2 | 11 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 20 |
| Cuentas Comerciales por Cobrar | 4 | 20 |
| Impuestos corrientes | 5 | 21 |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 24 |
| Otros activos a largo plazo | 7 | 24 |
| Cuentas comerciales por pagar | 8 | 25 |
| Provisiones | 9 | 25 |
| Préstamos a Largo Plazo | 10 | 25 |
| Patrimonio | 11 | 26 |
| Gastos de Operación | 12 | 27 |
| Ingresos-Egresos no Operacionales | 13 | 27 |
| Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa | 14 | 28 |
| Aprobación de los estados financieros | 15 | 28 |

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVOS | Notas | Diciembre 31, | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 2.431.154,35 | 2.394.710,93 |
| Cuentas Comerciales por Cobrar | 4 | 5.000,00 | 54.020,72 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 5 | 40.722,59 | 22.976,61 |
| Total activos corrientes | | 2.476.876,94 | 2.471.708,26 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 1.869.027,82 | 20.423,56 |
| Otros Activos a largo plazo | 7 | 2.065.379,49 | - |
| Total activos no corrientes | | 3.934.407,31 | 20.423,56 |
| Total activos | | 6.411.284,25 | 2.492.131,82 |
| Pasivo y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas Comerciales por pagar | 8 | 26.569,65 | 68.764,75 |
| Provisiones | 9 | 432,00 | 2.297,32 |
| Total pasivos corrientes | | 27.001,65 | 71.062,07 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Prestamos a Largo Plazo | 10 | 3.092.591,11 | 423.651,50 |
| Total pasivos no corrientes | | 3.092.591,11 | 423.651,50 |
| Patrimonio | | | |
| Capital Social | 11 | 700.000,00 | 700.000,00 |
| Aportes De Capitalizacion Futuras | | 1.297.930,84 | - |
| Reserva Legal | | 3.722,11 | 3.722,11 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | | 1.160.078,20 | 1.113.370,68 |
| Superavit por Revaluacion | | 133.617,94 | 133.617,94 |
| Propiedad,Planta y Equipo | | | |
| Resultados del Ejercicio | | (3.657,60) | 46.707,52 |
| Total patrimonio de los accionistas | | 3.291.691,49 | 1.997.418,25 |
| Total pasivo y patrimonio | | 6.411.284,25 | 2.492.131,82 |


 Ab. Ramón Sonnenholzner Sper
 Gerente General


 CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | Notas | Diciembre 31, | |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| (en U.S. dólares) | | | |
| GASTOS: | | | |
| Gastos de administración | 12 | (151.753,12) | (96.005,30) |
| Gastos financieros | 13 | (585,07) | (7.111,37) |
| Total Gastos Operacionales | | (152.338,19) | (103.116,67) |
| Resultados Operacional | | (152.338,19) | (103.116,67) |
| Otros Ingresos no operacionales | | | |
| Otros Ingresos | 14 | 148.680,59 | 162.998,11 |
| Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos | | (3.657,60) | 59.881,44 |
| Menos gasto por participación laboral | | - | - |
| Menos gasto por impuesto a la renta | | (3.374,38) | (13.173,92) |
| Resultado del ejercicio | | (7.031,98) | 46.707,52 |

Ver notas a los estados financieros


 Ab. Ramón Sonnenholzner Sper
 Gerente General


 CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | Diciembre 31, | |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| | (en U.S. dólares) | |
| Utilidad del año atribuible a: | | |
| Propietarios de la controladora | (7.031,98) | 46.707,52 |
| Participaciones no controladoras | - | - |
| Total | (7.031,98) | 46.707,52 |
| UTILIDAD POR ACCIÓN: | - | - |
| Básica (en U.S. dólares) | (0,01) | 0,07 |

Ver notas a los estados financieros


 Ab. Ramón Sonnenholzner Sper
 Gerente General


 CPA Freddy Pilco Chalén
 Contador General

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital | Aporte futura capitalización | Reserva Legal | Revaluo de PPE | Resultados acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|--|------------|------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | 700.000,00 | - | 3.722,11 | 133.617,94 | 1.051.234,17 | 62.136,51 | 1.950.710,73 |
| Apropiación de Resultados | | | | | 62.136,51 | (62.136,51) | - |
| Resultado del ejercicio 2017 | | | | | | 46.707,52 | 46.707,52 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 700.000,00 | - | 3.722,11 | 133.617,94 | 1.113.370,68 | 46.707,52 | 1.997.418,25 |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones | | 1.297.930,84 | | | | | 1.297.930,84 |
| Apropiación de Resultados | | | | | 46.707,52 | (46.707,52) | - |
| Resultado del ejercicio 2018 | | | | | | (3.657,60) | (3.657,60) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018 | 700.000,00 | 1.297.930,84 | 3.722,11 | 133.617,94 | 1.160.078,20 | (3.657,60) | 3.291.691,49 |

Ver notas a los estados- financieros



Ab. Ramón Sonnenholzner Sper
Gerente General



CPA Freddy Pilco Chalén
Contador General

INDUSTRIAL AIRNACA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | 31 de diciembre | |
|---|-----------------------|---------------------|
| | 2018 | 2017 |
| | <i>(US Dólares)</i> | |
| Efectivo de actividades de operación | | |
| Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación | | |
| Resultado del ejercicio | (3.657,60) | 46.707,52 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación: | | |
| Depreciación | - | 7.203,82 |
| Cambios en activos y pasivos de operación: | | |
| (Aumento) disminución en cuentas y documentos por cobrar | 49.020,72 | (2.000,00) |
| Aumento (disminución) en activos por impuestos corrientes | (17.745,98) | (1.479,70) |
| (Aumento) disminución en cuentas y documentos por pagar | (42.195,10) | (40.060,34) |
| Aumento (disminución) en pasivos acumulados | (1.865,32) | 432,00 |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación | (16.443,28) | 10.803,30 |
| Efectivo utilizado por actividades de inversión: | | |
| Aumento (disminución) en propiedades y equipos | (1.848.604,26) | - |
| Aumento (disminución) en otros activos a largo plazo | (2.065.379,49) | - |
| Efectivo neto utilizado por actividades de inversión | (3.913.983,75) | - |
| Efectivo provisto por actividades de financiamiento: | | |
| Aumento (Pago) de aporte de accionistas | 1.297.930,84 | - |
| (Aumento) Pago de préstamos bancarios a corto plazo | 2.668.939,61 | (9.599,54) |
| Efectivo provisto por actividades de financiamiento | 3.966.870,45 | (9.599,54) |
| (Aumento) disminución de efectivo y equivalentes de efectivo | 36.443,42 | 1.203,76 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año | 2.394.710,93 | 2.393.507,17 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 2.431.154,35 | 2.394.710,93 |

Ver notas a los estados financieros consolidados


Ab. Ramón Sonnenholzner Sper
Gerente General


CPA Freddy Pilco Chalén
Contador General