

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Activo</u>			
<u>Activos No Corrientes</u>			
Cuentas y Documentos por Cobrar	(5)	807.058	807.058
Inversiones en Subsidiarias	(6)	7.000	7.000
Total Activos No Corrientes		814.058	814.058
Total Activos		814.058	814.058
<u>Pasivo</u>			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(7)	14.509	14.274
Total Pasivos Corrientes		14.509	14.274
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Obligaciones No Corrientes	(8)	355.870	355.487
Total Pasivos No Corrientes		355.870	355.487
Total Pasivos		370.379	369.761
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	(9)	520.200	520.200
Reserva Legal	(10)	4.562	4.562
Otras Reservas		552	552
Resultados Acumulados		(81.017)	(79.353)
Resultado Neto del Ejercicio		(619)	(1.665)
Total Patrimonio		443.678	444.297
Total Pasivos y Patrimonio		814.058	814.058



Stefano Giancarlo Ferretti Ugarte
Gerente General



CPA. María del Carmen Santana
Contador General

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

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

(Expresados en U. S. dólares)

	<i>Notas</i>	31-dic-19	31-dic-18
<u>Ventas y Costos</u>			
Ventas netas		-	-
(-) Costos de Ventas		-	-
Utilidad Bruta			
<u>(-) Gastos de Operación</u>			
Gastos de Administración	(11)	(619)	(1.665)
Total Gastos de Operación			
		(619)	(1.665)
Otros Ingresos			
		-	-
Otros Gastos			
		-	-
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio			
		(619)	(1.665)
(-) 15% Participación Trabajadores			
		-	-
(-) Impuesto a la Renta			
		-	-
Resultado Neto del Ejercicio			
		(619)	(1.665)



Stefano Giancarlo Ferretti Ugarte
Gerente General



CPA. María del Carmen Santana
Contador General

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Capital Social</u>	(9)		
Saldo Inicial		520.200	520.200
Saldo Final		520.200	520.200
<u>Reserva Legal</u>	(10)		
Saldo Inicial		4.562	4.562
Saldo Final		4.562	4.562
<u>Otras Reservas</u>			
Saldo Inicial		552	552
Saldo Final		552	552
<u>Resultados Acumulados</u>			
Saldo Inicial		56.092	57.772
Resultado Neto 2018-2017		(1.665)	(1.681)
<i>Subtotal</i>		54.427	56.092
Adopción por primera vez de las NIIF		(135.444)	(135.444)
Saldo Final		(81.017)	(79.353)
<u>Resultado Neto del Ejercicio</u>			
Utilidad / Pérdida del Ejercicio (-)		(619)	(1.665)
(-) Participación Trabajadores		-	-
(-) Impuesto a la Renta		-	-
Saldo Final		(619)	(1.665)
<u>Patrimonio Neto de los Accionistas</u>		443.678	444.297



Stefano Giancarlo Ferretti Ugarte
Gerente General



CPA. María del Carmen Santana
Contador General

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
<u>Flujos de efectivo de actividades de operación</u>		
Cobros procedentes en ventas	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(16)
Pagos a empleados	-	-
Otros pagos por actividades de Operación	-619	(1.665)
Impuesto a las ganancias pagados	-	-
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	619	1.297
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	-	(384)
<u>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	-	-
<u>Flujos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>		
Obligaciones Bancarias	-	-
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	384
Efectivo neto procedente (utilizado) de acti. de Financiamiento	-	384
Incremento (Disminución) neta en Efvo. y equivalentes de efectivo	-	-
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>		
Saldo al inicio del año	-	-
<i>Efectivo y equivalente de efectivo al Final del Período</i>	-	-
<u>Ganancia (Pérdida) antes del 15% Trabajadores e Imp. a la Renta</u>	(619)	(1.681)
<u>Ajuste por partidas distintas la efectivo</u>		
Ajustes por Depreciación y amortización	-	-
Ajustes por otros conceptos.	-	-
Ajustes por Impuesto a la Renta y participación trabajadores	-	-
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>		
<i>Incremento / (Disminución) en:</i>		
Cuentas por Cobrar	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Anticipos proveedores	-	-
Inventarios	-	-
Otros Activos	-	-
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras Cuentas por pagar	619	1.297
Beneficios a empleados	-	-
<i>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</i>	-	(384)



Stefano Giancarlo Ferretti Ugarte
Gerente General



CPA. María del Carmen Santana
Contador General

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

(1) DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Sudamericana de Aguas Oriolsa S.A. es una empresa ecuatoriana constituida en 1998, cuenta con un capital de US\$520.200, dividido en quinientas veinte mil doscientas acciones de un dólar cada una.

Su actividad principal es la asesoría y gestión de proyectos empresariales, manejo de riesgos y actividades de consultoría.

En el año 2001, la empresa se asoció (70%) con el Municipio de Machala (30%), (actualmente Gobierno Autónomo Descentralizado de Machala, Provincia del Oro), para un proyecto de agua potable y alcantarillado, constituyendo la empresa de Economía Mixta denominada Agua Potable, Alcantarillado y Aseo de Machala Tripleoro C.E.M (Tripleoro). Tripleoro fue declarada disuelta por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en octubre del 2013.

Las oficinas administrativas se encuentran en Guayaquil.

(2) BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIERO

Los estados financieros individuales son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes; según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa.

Todas las cifras presentadas en este informe están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (US \$).

La falta de operaciones de los 2 ejercicios anteriores, así como la incertidumbre sobre operaciones futuras genera dudas significativas sobre la capacidad de ORIOLSA de continuar operando como una Empresa en Marcha. En el 2019, la Empresa no registró ajustes ni provisiones para liquidar activos o pasivos por tal incertidumbre.

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

(3) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

(a) PERÍODO DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de diciembre de 2019 para cumplir con disposiciones de la Legislación Tributaria ecuatoriana. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales

(b) ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de Cuentas por Cobrar (a clientes) vencidos.

(c) INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

La empresa posee 7.000 acciones en "Agua Potable Alcantarillado y Aseo de Machala Tripleoro C.E.M.", (70% del capital social). Dichas acciones se encuentran registradas al valor nominal. La empresa no ha considerado necesario ajustar dicha inversión al Valor Proporcional Patrimonial, ni ha creado provisiones para castigar tal inversión debido a que Tripleoro fue declarada disuelta en el año 2013.

(d) PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Los principales pasivos corrientes corresponden a Proveedores y con terceros.

(e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.

Los Costos y Gastos se reconocen cuando los bienes o servicios han sido recibidos, independientemente de su fecha de pago.

(4) ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la empresa, la exponen a una variedad de riesgos financieros, como riesgos de Mercado, de Liquidez y otros, a los cuales no hacemos referencia por la inactividad mercantil de la empresa en el ejercicio 2019.

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

(5) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Clientes	(a)	807.058	807.058
Total...		807.058	807.058

Corresponde a saldos pendientes de cobro de años anteriores, a Agua Potable Alcantarillado y Aseo de Machala Tripleoro C.E.M (disuelta de oficio según resolución No.SC.IJ.DJDL.G.13.0006148 de octubre 2013).

(6) INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

Sudamericana de Aguas Oriolsa S.A. es titular de 7 mil acciones, de US\$1,00 cada una:

	<u>% Participación</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Agua Potable Alcantarillado y Aseo de Machala Tripleoro (a)	70%	Valor Nominal US \$ 7.000	7.000
Total...		7.000	7.000

Corresponde al valor Nominal de las acciones. La administración no realiza la consolidación de Estados Financieros. La empresa Tripleoro está disuelta.

(7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

		<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Otros Acreedores	(a)	14.509	14.274
Total...		14.509	14.274

(a) Incluye los siguientes saldos pendientes de pago:

<u>Otros Acreedores</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Ambiensa S.A.	6.446	6.446
Victor Ferreti Cordovez	3.132	2.897
Imporparis S.A.	2.176	2.176
Victor Ferreti Ugarte	1.666	1.666
Maquinarias & Generadores Xpress S.A.	648	648
Operating S.A.	440	440
Total...	14.509	14.274

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

(8) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Son los siguientes:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Proveedores: TRIPLEORO	324.651	324.651
Accionistas	8.799	8.416
Relacionadas	2.500	2.500
Otros: Plasindur (Disolución)	19.920	19.920
Total...	<u>355.870</u>	<u>355.487</u>

(9) CAPITAL SOCIAL

Los accionistas son los siguientes:

%	Accionista	Valor por acción	No. De Acciones	Total
5,00%	Belles Angles Jaime Rafael	US\$ 1.00	26.010	26.010
23,75%	International Business Datafora S.A. (a)	US\$ 1.00	123.548	123.548
23,75%	Zarialsa S.A.	US\$ 1.00	123.548	123.548
47,50%	Kerak S.A.	US\$ 1.00	247.094	247.094
Total...				<u>520.200</u>

(10) RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% de capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(11) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los siguientes:

Son los siguientes:

	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Impuestos y Contribuciones	619	1.665
Total...	<u>619</u>	<u>1.665</u>

SUDAMERICANA DE AGUAS ORIOLSA S.A.

(12) PARTES RELACIONADAS

El detalle de los saldos con empresas relacionadas es el siguiente:

<u>Cuentas por Cobrar</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Agua Potable Alcantarillado y Aseo de Machala Tripleoro	807.058	807.058
Total...	807.058	807.058

<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Agua Potable Alcantarillado y Aseo de Machala Tripleoro	324.651	324.651
Accionistas	8.799	8.416
Relacionadas	2.500	2.500
Total...	335.950	335.567

(13) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros 20 de Abril del 2020 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.