

PARCESHI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-4
Estado de situación financiera	5-6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10-33

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Directores y Accionistas de:
PARCESHI S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PARCESHI S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PARCESHI S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Asunto de énfasis

Queremos llamar la atención sobre la Nota 20 eventos subsecuentes de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con las medidas ordenadas por el gobierno ecuatoriano (a partir del 16 de marzo que se declaró el estado de excepción a nivel nacional) con el fin de contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta situación descrita; sin embargo, no fue posible establecer con objetividad los efectos que vaya a tener en los estados financieros y resultados de operaciones futuras.

4. Otro asunto

Hacemos mención que los estados financieros de PARCESHI S.A., al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 25 de abril del 2019 contiene una opinión sin salvedades.

5. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría. Se espera que el "Informe a la Gerencia" esté disponible para nosotros después de la fecha de emisión de nuestro informe.

Nuestra opinión sobre los Estados Financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación con esta información.

6. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestro objetivo es 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 las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden

razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen 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; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, 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.



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos

8. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de cumplimiento tributario por parte de la empresa **PARCESHI S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
SC-RNAE 0677
Quito - Ecuador
Julio 20, 2020


Lcdó. Juan Puentes V. CPA
SOCIO
Registro N.-20103

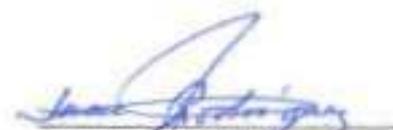
[Handwritten mark]

PARCESHI S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	227.138	601.904
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobr.	5	4.033.310	1.008.429
Inventarios	8	5.110	5.111
Activos por Impuestos Corrientes	7	6.004	44.371
Otros Activos	9	62.183	49.929
Total Activos Corrientes		<u>4.333.745</u>	<u>1.709.743</u>
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	10	212.491	150.852
Inversiones en acciones	5	130.000	130.000
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobr.	5	32.942	1.894.989
Total Activos No Corrientes		<u>375.433</u>	<u>2.175.841</u>
Total Activos		<u>4.709.178</u>	<u>3.885.584</u>

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones Financieras	11	-	260.033
Cuentas por pagar comerciales y otras	12	2.621.163	237.313
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	85.795	5.735
Obligaciones acumuladas	13	21.980	4.424
Total Pasivos Corrientes		2.728.939	507.505
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	12	618.931	2.064.265
Obligaciones por beneficios definidos	14	28.658	-
Total Pasivos No Corrientes		647.589	2.064.265
Total Pasivos		3.376.528	2.571.770
Patrimonio :			
Capital Social	15.1	5.000	5.000
Reservas	15.2	31.265	31.265
Resultados Acumulados	15.3	1.254.066	1.270.448
Utilidad del Ejercicio		42.319	7.101
Total Patrimonio		1.332.650	1.313.814
Total Pasivos y Patrimonio		4.709.178	3.885.584


 Juan Carlos Pinchin Soriano
 Presidente


 CPA Juan Rodriguez
 Contador General

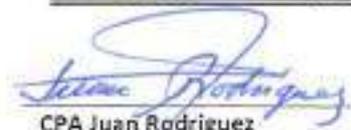
Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.



PARCESHI S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	16	13.240.123	2.199.122
Costo de Ventas	17	11.986.190	2.026.297
Utilidad Bruta		1.253.933	172.825
Gastos de Administración y Ventas	17	1.248.670	172.958
Costos Financieros	17	62.765	6.157
Utilidad (Pérdida) Operativa	-	57.502	6.290
Otros Ingresos	18	151.340	17.516
Otros Egresos	18	3.386	-
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		90.452	11.227
Participación de Trabajadores		13.568	1.684
Impuesto a la Renta		34.565	2.775
Utilidad neta		42.319	6.768
Otros Resultados Integrales			
Ganancias / (pérdidas) actuariales	-	23.816	-
Total Resultados Integrales		18.503	6.768


 Juan Carlos Pinchin Soriano
 Presidente


 CPA Juan Rodriguez
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.



PARCESHI S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Capital Social	Reserva legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 01 de Enero del 2018		5.000	31.265	-	1.465.743	1.502.008
Ajustes años anteriores		-	-	-	(194.962)	(194.962)
Resultado Integral Neto		-	-	-	6.768	6.768
Saldos al 31 de Diciembre del 2018		5.000	31.265	-	1.277.549	1.313.814
Ajustes años anteriores		-	-	-	333	333
Ganancias Actuariales por Jubilación y Desahucio		-	-	(23.816)	-	(23.816)
Resultado Integral Neto		-	-	-	42.319	42.319
Saldos al 31 de Diciembre del 2019		5.000	31.265	(23.816)	1.320.201	1.332.650


Juan Carlos Pinchin Soriano
 Presidente


CPA Juan Rodriguez
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.



PARCESHI S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2019	2018
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		11.041.520	3.213.200
Pagado a Proveedores y Empleados		- 11.322.969	- 1.250.420
Efectivo Generado por las Operaciones		- 281.448	1.962.780
Impuesto a la Renta Pagado		- 2.442	-
Intereses Pagados		- 66.031	-
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		- 349.921	1.962.780
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos		-	-
Importes Procedentes por la Venta de Propiedades y Equipos		- 2.230	- 304
Otros Activos y Pasivos Netos		237.419	- 1.968.492
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		235.188	- 1.968.796
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación			
Recibido de Préstamos de Terceros		-	18.819
Pagado de Préstamos de Terceros		-	-
Recibido de Préstamos de Instituciones Financieras Locales		- 260.033	260.033
Pagado de Préstamos de Instituciones Financieras Locales		-	-
Aporte de Socios para Aumento de Capital		-	-
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		- 260.033	278.852
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		- 374.766	272.836
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		601.904	329.068
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	4	227.138	601.904


Juan Carlos Pinchin Soriano
 Presidente


CPA. Juan Rodriguez
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

