

Procisa Ecuador S.A.

**Estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
e informe de los auditores independientes**

Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Declaración de cumplimiento con las NIIF
4. Cambios en políticas contables
5. Políticas contables
6. Riesgo de instrumentos financieros
7. Mediciones a valor razonable
8. Políticas y procedimientos de administración de capital
9. Ingresos de actividades ordinarias
10. Costo de los servicios
11. Gastos de administración y generales
12. Efectivo en caja y bancos
13. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, neto
14. Saldos y transacciones con partes relacionadas
15. Inventarios
16. Muebles y equipos, neto
17. Activos por derechos de uso, neto y pasivo por arrendamiento
18. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
19. Activos y pasivos por impuestos corrientes
20. Obligaciones acumuladas
21. Impuesto a la renta
22. Obligación por beneficios post - empleo y por terminación
23. Patrimonio de los accionistas
24. Eventos subsecuentes
25. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
OBD	-	Obligaciones por beneficios definidos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de:
Procisa Ecuador S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Procisa Ecuador S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más importantes y otra información aclaratoria.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de **Procisa Ecuador S.A.** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las 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 el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA"), en conjunto con los requerimientos éticos relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otro asunto

Tal como indica en las notas 1 y 2 a los estados financieros, la Compañía forma parte del Grupo Carso de México que es un conglomerado diversificado que opera en cuatro sectores económicos considerados estratégicos. Además, sus ingresos provienen sustancialmente de los acuerdos con una compañía relacionada local, quien a su vez mantiene un contrato de concesión de telefonía móvil con el Estado Ecuatoriano.

Grant Thornton Ecuador

Wingsper N27-70 y Orfizaro
Edificio Saverio al 6a y 6b
Quito
T +593 2 361 7272 / 361 7283

Cdo Kennedy Norte Mz 104
solares 3/4/5 Gabriel Pino Koca
entre Vicente Narro de Lata y
Esquivel Flores, Cond. Celón, P2 Of 2D
Guayaquil
T +593 4 268 0057 / 268 0168

www.grantthorntonecuador.com

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad con respecto a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea 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 un negocio en marcha, revelando, según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría 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 valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y 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 en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión 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 fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.



Grant Thornton

An instinct for growth™

- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, 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 causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos la opinión sobre el cumplimiento de la Compañía de sus obligaciones tributarias al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones tributarias establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Abril, 20 de 2020
Guayaquil, Ecuador



Gustavo Tobar
CPA No. 26489

Grant Thornton Uruguay Ecuador Cía. Ltda

RNAE No. 322

Procisa Ecuador S.A.

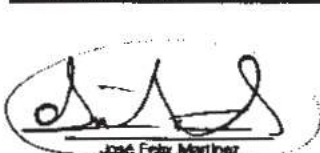
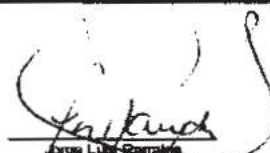
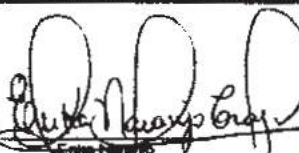
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

con cifras correspondientes para el año 2018

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Activos			
Corriente			
Efectivo en caja y bancos	12	2 354 458	1 708 217
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	13	2 261 723	3 678 214
Inventario	15	670 386	701 410
Activos por impuestos corrientes	19	21 991	-
Otros activos corrientes		23 241	19 547
Activo por derecho de uso, neto	17	5 223	-
Total activo corriente		5 337 002	6 107 388
No corriente			
Muebles y equipos, neto	16	514 669	383 579
Otros activos no corrientes		24 416	20 789
Activos por impuestos diferidos	20 (b)	93 178	40 811
Total activo no corriente		632 263	445 179
Total activos		5 969 265	6 552 567
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Pasivo por arrendamiento	17	5 942	-
Cuentas por pagar - comerciales y otras cuentas por pagar	18	1 210 730	1 255 381
Pasivos por impuestos corrientes	19	271 510	415 714
Obligaciones acumuladas	20	454 858	389 468
Total pasivo corriente		1 942 870	2 060 561
No corriente			
Obligación por beneficios definidos	22	472 789	408 500
Total pasivo no corriente		472 789	408 500
Patrimonio			
Capital social		10 000	10 000
Reserva legal		5 000	5 000
Otro resultado integral acumulado		122 709	106 371
Resultados acumulados		3 415 897	3 987 135
Total patrimonio	23	3 553 606	4 082 506
Total pasivos y patrimonio		5 969 265	6 552 567

José Félix Martínez
Gerente

Jorge Luis Ramírez
Apoderado General

Carlos Ramírez
Controlador General

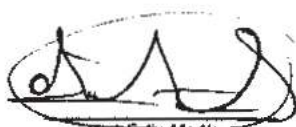
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 25 forman parte integral de los estados financieros

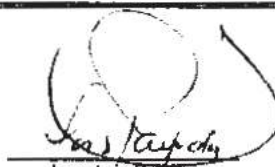
Procisa Ecuador S.A.

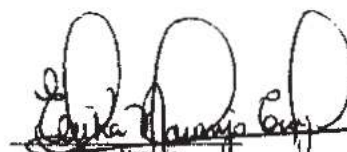
Estado del Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ingresos operacionales	9	10 699 547	11 250 582
Costo de ventas	10	(7 674 985)	(7 760 173)
Margen bruto		3 024 562	3 490 409
Otros ingresos		83 279	39 504
		3 107 838	3 529 913
Gastos de administración	11	(1 768 327)	(2 401 886)
Gastos financieros		(5 980)	(6 880)
Resultado antes de impuestos		1 313 621	1 121 167
Impuesto a la renta	21 (a)	(338 178)	(388 858)
Resultado neto		975 443	731 308
Otro resultado integral:			
Partidas que no se reclasificaran a resultados			
Remediación de obligación post-empleo	22	16 338	16 777
Total otro resultado integral		16 338	16 777
Resultado integral total del año		991 781	748 085


José Polix Martínez
Gerente


Jorge Luis Paredes
Apoderado General


Erika Narango
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 25 forman parte integral de los estados financieros.

Procesa Ecuador S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Otro resultado integral acumulado		Resultados acumulados		Total patrimonio
	Capital social	Reserva legal	Resultados del año	Total resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	23	10.000	218.828	4.330.377	4.330.377
Transferencia a resultados acumulados					
Distribución de dividendos			(410.828)	(1.000.000)	(1.000.000)
Resultado integral neto			731.308	731.308	731.308
Saldo al 31 de diciembre del 2018	23	10.000	731.308	3.062.187	4.083.505
Ajuste					
Transferencias a resultados acumulados			(21.681)	(21.681)	(21.681)
Distribución de dividendos			731.308	(731.308)	(1.500.000)
Resultado integral neto			976.443	976.443	981.761
Saldo al 31 de diciembre del 2019	23	10.000	976.443	3.416.897	3.583.860


Jose Peñic Martínez
Gerente


Jorge Luis Pesquera
Apoderado General


Silvia Nájera
Contadora General

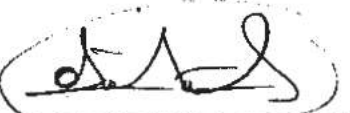
Las notas adjuntas de la No. 1 a la 25 forman parte integral de los estados financieros

Procisa Ecuador S.A.

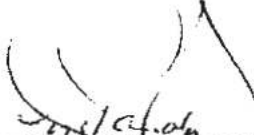
Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo originado por actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	12.104.450	9.855.716
Pagos a proveedores, empleados y otros	(9.166.538)	(8.824.882)
Pago por impuestos	(570.231)	(117.680)
Efectivo recibido por otros ingresos	83.279	39.504
Efectivo neto provisto por actividades de operación	2.450.959	952.658
Flujo originado por actividades de inversión		
Adquisición de muebles y equipo, neto	(272.351)	(152.416)
Efectivo neto(utilizado en) provisto por actividades de inversión	(272.351)	(152.416)
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Pasivo por arrendamiento	(32.367)	
Distribución de dividendos	(1.500.000)	(1.000.000)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	(1.532.367)	(1.000.000)
Variación neta del efectivo en caja y bancos	646.241	(199.758)
Saldo inicial del efectivo en caja y bancos	1.708.217	1.907.975
Saldo final del efectivo en caja y bancos	2.354.458	1.708.217



José Félix Martínez
Gerente



Jorge Luis Parrales
Apoderado General



Erika Naranjo
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 25 forman parte integral de los estados financieros