

**PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.**

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe del Auditor Independiente

# PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

## **Abreviaturas usadas:**

NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento.
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera.
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América.
Compañía	-	PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.

# Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja etapa Asturias MZ. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail: <a href="mailto:j.candelario_teran@hotmail.com">j.candelario_teran@hotmail.com</a>
---	-------------------------------	--

## Informe de Auditoría del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:  
**PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.**

### Opinión

1. He examinado los estados financieros de PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador.

### Fundamento de la Opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi 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 Mí Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mí opinión.

### Énfasis

4. Durante el Año 2017, la Compañía cerró convenio de negociaciones de ventas de sus Propiedad, Planta y Equipos con la Compañía MULTICOEXPA CIA LTDA de propiedad del Sr. Luis Leonardo Panamá Barros por \$ 660.000, estimando una utilidad en venta de Terrenos por \$ 41.260.48 y en Propiedad, Planta y Equipo por \$ 112.837.14. PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A., se hace cargo de las deudas con proveedores de materias primas, servicios y liquidaciones de haberes de todos los empleados.

La Compañía espera exportar sus saldos de inventarios de concentrados que al 31 de Diciembre del 2017 suman US\$ 21,857 , mejorar su flujo de efectivo e incursionar en otra línea de negocio diferente a la exportación de minerales debido a que el Sector Minero de Portovelo y Zaruma donde opera la Compañía, se afectará por la pregunta No. 5 de Prohibir la Minería Metálica en todas sus etapas, en áreas protegidas, zonas intangibles, y centros urbanos convocada por la Presidencia de la República en Febrero del 2018 mediante Consulta Popular.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

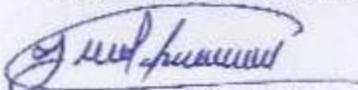
5. La administración de PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor Independiente**

7. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto a los años 2017 y 2016. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
8. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

### **Informe sobre otros requisitos legales**

9. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

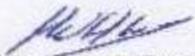


C.P.A. Juan Candelario Terán  
SC-RNAE -2 No. 381  
Registro Nacional 33.813

Guayaquil, Marzo 26 del 2018.

**PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	18,971	88,895
Activos Financieros	4	749,826	13,845
Servicios y otros pagos anticipados	5	500	579,901
Activos por impuestos corrientes	6	11,787	247,193
Inventario	7	35,623	108,831
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>816,707</u>	<u>1,038,466</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipos netos	8	0	510,415
Inversiones no corrientes	9	0	60,000
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>0</u>	<u>570,415</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>816,707</u>	<u>1,608,881</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Pasivos financieros	10	195,256	256,633
Pasivos por impuestos corrientes	11	56,849	30,674
Otras obligaciones corrientes	12	93,079	80,712
Otros pasivos corrientes			0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>345,184</u>	<u>368,020</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Pasivos financieros a largo plazo		0	339,681
Otros pasivos no corrientes		0	119,124
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>0</u>	<u>458,805</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>345,184</u>	<u>826,825</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	15	241,337	241,337
Aporte socios para aumento de capital	15	0	338,837
Reserva legal	16	4,488	4,488
Reserva de capital		337,692	239,940
Resultados acumulados		(140,178)	16,100
Resultado del ejercicio		28,303	(56,626)
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>471,523</u>	<u>782,057</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>816,707</u>	<u>1,608,881</u>

  
 Sr. René Andrade Recalde  
 Representante Legal

  
 Sr. Robinson Gualan Plizaca  
 Contador

Véanse las notas a los estados financieros

PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S.A.

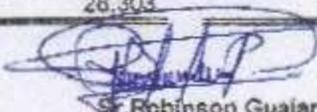
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2017	2016
<b>Ingresos:</b>			
Ventas netas, Exportaciones	1 (a)	1,139,050	797,493
(-) Costo de ventas		(986,178)	(769,458)
Utilidad en operación		152,872	28,035
<b>Gastos:</b>			
Gastos de administración		(278,718)	(80,915)
Gastos de ventas		0	(19,615)
Otros Ingresos/egresos, netos		154,148	(6,130)
Total gastos de administración, financieros y otros ingresos		(124,569)	(86,660)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		28,303	(58,626)
Utilidad Neta del Ejercicio		28,303	(58,626)

  
Sr. Rene Andrade Recalde  
Representante Legal

  
Sr. Robinson Gualan Pitizaca  
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

**PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Aporte de Socios para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Patrimonio Total
				Reserva de Capital	Resultados Acumulados	
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	241,337	338,837	4,468	239,940	20,600	845,182
Ajustes Años Anteriores Resultado del ejercicio					(4,500) (58,626)	(4,500) (58,626)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	241,337	338,837	4,468	239,940	(42,525)	782,057
Retiro aporte de accionistas Resultado del ejercicio		(338,837)			28,303	(338,837) 28,303
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	241,337	0	4,468	239,940	(14,222)	471,523

  
**Sr. Rene Andrade Recalde**  
 Representante Legal

  
**Sr. Robinson Gualan Pitizaca**  
 Contador

**PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 Expresado en US \$ Dólares

	2017	2016
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	1,138,000	919,175
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, empleados	(1,150,011)	(801,852)
Otros pagos por actividades de operación	0	(89,205)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(380,127)	(52,173)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>(391,067)</b>	<b>(24,054)</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedad planta y equipo	0	(12,578)
Venta de propiedad planta y equipo	800,000	0
Otros cobros por ventas de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	80,000	15,000
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>880,000</b>	<b>2,422</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:</b>		
Pago de Préstamos	(338,837)	0
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>(338,837)</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (disminución) neto en efectivo</b>	<b>(69,524)</b>	<b>(21,832)</b>
Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo	88,896	110,528
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	18,971	88,696
<b>Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación</b>		
Utilidad Neta	28,303	(58,628)
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	64,513	64,161
Ajuste por partidas que no requieren desembolso	0	(4,500)
Otros ajustes partidas distintas al efectivo	(154,038)	0
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
(Incremento) disminución en activos financieros	(736,180)	121,683
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	578,401	96,532
(Incremento) disminución en inventarios	73,203	(7,484)
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	235,408	(87,130)
Incremento (disminución) en pasivos financieros	(81,377)	(544,344)
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	26,175	1,856
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	12,368	56,172
Incremento (disminución) en otros pasivos	(458,806)	287,506
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>(391,067)</b>	<b>(24,054)</b>

  
 Sr. Rene Andrade Recalde  
 Representante Legal

  
 Sr. Robinson Guzman Pittzaca  
 Contador

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Bancos locales	17,703	87,444
Caja	1,268	1,451
<b>Total</b>	<b>18,971</b>	<b>88,895</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Clientes	35,009	13,046
Cuentas por cobrar relacionadas	0	600
Otras cuentas por cobrar	714,817	0
<b>Total</b>	<b>749,826</b>	<b>13,646</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Servicios y Bienes pagados por anticipado	500	579,901
<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>579,901</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
IVA Crédito tributario	801	232,080
Impuesto a la renta - Crédito tributario	10,986	15,113
<b>Total</b>	<b>11,787</b>	<b>247,193</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Inventario de cuarzo	21,857	83,963
Inventario de repuestos, herramientas y accesorios	13,766	24,869
<b>Total</b>	<b>35,623</b>	<b>108,831</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Terreno	0	118,740
Edificios	0	203,127
Construcciones en curso	0	26,621
Instalaciones	0	58,791

Muebles y enseres	0	91,444
Maquinarias y equipos	0	418,615
Equipos de computación	0	14,583
Vehículos	0	24,533
Otros activos	0	1,950
		<hr/>
Subtotal	0	958,403
Menos: Depreciación Acumulada	0	(447,988)
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>510,415</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Saldo Inicial, neto	510,415	561,998
	<hr/>	
Más: Adiciones	0	12,578
Menos: Venta de Activos	(958,403)	0
Más: Reversión de depreciación por venta de activos	512,500	0
Menos: Depreciación Anual	(64,513)	(64,161)
<b>Saldo Final, neto</b>	<b>(0)</b>	<b>510,415</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	28,303	(58,626)
15% Participación de trabajadores (NOTA 13)	(4,245)	0
	<hr/>	
Utilidad (Pérdida) después de participación a trabajadores	24,058	(58,626)
Más gastos no deducibles	45,945	0
Menos Ingresos Exentos	(41,260)	0
Más gastos incurridos para generar ingresos exentos	3,200	0
	<hr/>	
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	31,942	(58,626)
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta).	(8,466)	

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Saldo Inicial, neto	0	0
	<hr/>	
Más: provisión del año	8,466	0
Menos: retenciones efectuadas	(8,466)	0
Menos: anticipo pagado	(2,415)	

<b>Valor a pagar (saldo a favor), neto</b>	<b>(2,415)</b>	<b>0</b>
--	----------------	----------

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Proveedores	86,546	143,114
Anticipo de clientes	108,710	113,519
<b>Total</b>	<b>195,256</b>	<b>256,633</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Retenciones en la fuente e IVA por pagar, otros	16,067	30,674
Regalías mineras	17,095	0
Impuestos prediales, ministerio de ambiente	23,687	0
<b>Total</b>	<b>56,849</b>	<b>30,674</b>

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Dólares)</b>	
<b>Beneficios Sociales</b>		
Sueldos por pagar	8,430	10,692
Decimo tercer sueldo	5,111	13,448
Decimo cuarto sueldo	4,873	12,036
IESS	24,276	26,060
Vacaciones	6,185	18,476
Bonificación por pagar	36,080	0
Desahucio	8,125	0
<b>Total</b>	<b>93,079</b>	<b>80,712</b>