

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

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Con el Informe del Auditor Independiente

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

## **Estados Financieros**

### **Periodos**

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

### **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 Guayas – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 2 431035 Celular: 0984166930 E-mail: candelario_teran@hotmail.com
--	-------------------------------	--

## Informe de Auditoría emitido 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 2018 y 2017, 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 2018 y 2017, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) 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 Mi 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 mi 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 con los empleados. La Compañía exportó sus saldos de inventarios de concentrados que al 31 de Diciembre del 2017 suman US\$ 21,857, e incursiona en otra línea de negocio diferente a la exportación de minerales debido a que el Sector Minero de Portovelo y Zaruma fue afectada 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, motivo por el cual en diciembre del 2018 la junta general de accionistas celebrada el 03 de diciembre resuelve invertir la suma de US\$ 266,000 en la compañía AGRICOLACARISA S. A., que se dedica a la Producción de Plátano para Venta Local y de Exportación, ubicada en la Provincia de los Ríos

### **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 2018 y 2017. 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 2018, se emite por separado.

SC-RNAE -2 No. 381



**C.P.A. Juan Candelario Terán**  
**Auditor Externo Independiente**  
**RUC 0913127114001**

Registro Nacional 33.813

PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	31.925	18.971
Activos Financieros	4	563.232	749.826
Servicios y otros pagos anticipados	5	0	500
Activos por Impuestos Corrientes	6	7.634	11.787
Inventario	7	0	35.623
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>602.792</b>	<b>816.707</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipos netos	8	0	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>602.792</b>	<b>816.707</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones Bancarias y porción corriente del pasivo a largo plazo	9	20.028	0
Pasivos Financieros	10	57.240	195.256
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	12.297	56.849
Otras Obligaciones Corrientes	12	6.346	93.079
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>95.911</b>	<b>345.184</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones bancarias, largo plazo	13	83.915	0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>83.915</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>179.826</b>	<b>345.184</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	14	241.337	241.337
Reserva Legal	15	6.171	4.468
Reserva de Capital		206.565	337.592
Resultados Acumulados		15.327	-140.178
Resultado del Ejercicio		-46.434	28.303
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>422.966</b>	<b>471.523</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>602.792</b>	<b>816.707</b>

  
Tomas Teran Troya  
Representante Legal

  
Robinson Gualan Pitizaca  
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

**PROSARESA PROCESADORA DE ARENAS S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017  
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Ingresos:</b>			
Ventas netas, Expotaciones	1 (a)	120.141	1.139.050
(-) Costo de ventas		-137.526	-986.178
Utilidad en operación		<u>-17.386</u>	<u>152.872</u>
<b>Gastos:</b>			
Gastos de administración		-11.520	-278.718
Gastos de ventas		-1.158	0
Otros Ingresos/egresos, netos		-16.371	154.148
Total gastos de administración, financieros y otros ingresos		<u>-29.048</u>	<u>-124.569</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		<u>-46.434</u>	<u>28.303</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>-46.434</u>	<u>28.303</u>

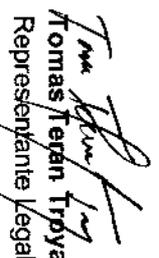
  
**Tomas Teran Troya**  
 Representante Legal

  
**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 2018 y 2017  
 Expresado en US \$ Dólares

	Resultados Acumulados			Patrimonio Total		
	Capital Social	Aporte de Socios para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal		Reserva de Capital	Resultados Acumulados
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
Impuesto a la renta y PT año 2017, no provisionada		0			-11.273	-11.273
Reversa provisión multa medio ambiente año 2017					9.150	9.150
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales			1.703	-131.028	129.325	0
Resultado del ejercicio					-46.434	-46.434
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	241.337	0	6.171	108.912	66.545	422.966

  
 Tomas Terzan Trpva  
 Representante Legal

  
 Robinson Gualan Pitzaca  
 Contador