

# **PROMETAL S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **CONTENIDO:**

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

PROMETAL S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de PROMETAL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros para propósitos especiales.**

2. La Administración de PROMETAL S.A. es responsable de la preparación de estos estados financieros de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2 y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros acorde a Normas Internacionales de Información Financiera, y que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la

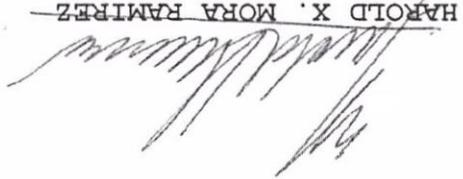
evidencia de auditoria sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuado a las circunstancias , pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

### **Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 y acorde a Normas Internacionales de Información financiera.

### **Base Contable y restricción de uso**

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros adjuntos de PROMETAL S.A. correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo a normas internacionales información financiera y están destinados únicamente para información y uso de la Administración de la compañía y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos no pueden ser utilizados para otros fines.

  
~~HAROLD X. MORA RAMIREZ~~  
Socio  
Nº de Licencia  
Profesional: 13.354

*Mora & Asociados*  
MORA & ASOCIADOS  
SC.RNAE-2-767

Guayaquil, Ecuador  
Junio 1, 2019

## PROMETAL S.A.

---

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 3.816	4.237
Cuentas por cobrar	4	764.034	1.019.553
Inventarios	5	128.317	85.436
Credito tributario	6	3.313	7.938
Total activo corriente		\$ 899.480	1.117.164
ACTIVO NO CORRIENTE	7		
Maquinarias, equipos e instalaciones		\$ 25.561	25.561
(-)Depreciación acumulada		(13.139)	(8.027)
Total activo no corriente		\$ 12.422	17.534
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 911.902	1.134.698



Ver notas adjuntas

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**Notas**

**2018**

**2017**

**PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por pagar	8	\$	694,098	21,302
Impuestos	9		35,030	28,165
Obligaciones acumuladas	10		28,101	21,669
Total pasivo corriente		\$	<u>757,229</u>	<u>71,136</u>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Cuentas por pagar no corrientes	11	\$	-	910,040
Obligaciones acumuladas no corrientes	12	\$	62,155	62,155
Total pasivo no corriente		\$	<u>62,155</u>	<u>972,195</u>

**Total pasivos**

		\$	<u>819,384</u>	<u>1,043,331</u>
--	--	----	----------------	------------------

**PATRIMONIO:**

Capital social		\$	2,500	2,500
----------------	--	----	-------	-------

**Capital suscrito y no pagado**

			(1,875)	(1,875)
--	--	--	---------	---------

**Reservas**

			918	803
--	--	--	-----	-----

**Utilidades acumuladas años anteriores**

			89,939	75,215
--	--	--	--------	--------

**Resultado Integral**

			1,036	14,724
--	--	--	-------	--------

**Total Patrimonio**

		\$	<u>92,518</u>	<u>91,367</u>
--	--	----	---------------	---------------

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

		\$	<u>911,902</u>	<u>1,134,698</u>
--	--	----	----------------	------------------

Ver notas adjuntas

Ing. RUBEN LANDAZURI RIVERA  
Representante legal

Econ. MANUEL GARCIA PENAFIEL  
Contador

## PROMETAL S.A.

---

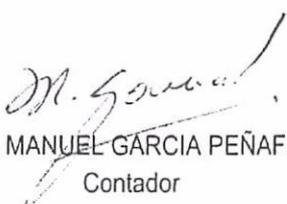
### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	14	\$ 329.130	389.446
COSTO DE VENTAS	15	(206.249)	(242.689)
MARGEN BRUTO		\$ 122.881	146.757
Gastos de administración	16	(107.283)	(120.875)
Gastos de ventas		(2.561)	-
Gastos financieros		(663)	(1.158)
Otros ingresos-egresos		(2.943)	(60)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 9.431	24.664
Participación trabajadores		(1.415)	(3.699)
Impuesto a la renta		(6.865)	(6.241)
Reserva legal		(115)	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		\$ 1.036	14.724

Ver notas adjuntas

  
Ing. RUBEN LANDAZURI RIVERA  
Representante legal

  
Econ. MANUEL GARCIA PEÑAFIEL  
Contador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital suscrito y no pagado	Reservas	Utilidades acumuladas años anteriores	Resultado Integral	Total
Saldos a Enero 1, 2017	\$ 2.500	803	63.325	7.009	73.637
Transferencias/Ajustes	(1.875)		11.890	(7.009)	3.006
Resultado integral				14.724	14.724
Saldos a Diciembre 31, 2017	2.500	803	75.215	14.724	91.367
Transferencias/Ajustes		115	14.724	(14.724)	115
Resultado integral				1.036	1.036
Saldos a Diciembre 31, 2018	\$ 2.500	918	89.939	1.036	92.518

Ver notas adjuntas

Ing. RUBEN LANDAZURI RIVERA  
 Representante legal

Econ. MANUEL GARCIA PENAFIEL  
 Contador

## PROMETAL S.A.

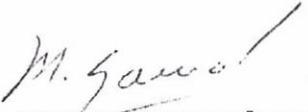
---

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de compañías relacionadas y terceros	\$ 584.649	(12.898)
Pago a compañías relacionadas, proveedores y otros	(400.612)	39.507
Pagos operacionales	(98.693)	(115.577)
Impuesto a la renta	(6.865)	(6.241)
Otros	(78.900)	92.499
	<hr/>	<hr/>
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(421)	(2.710)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición/ Venta de propiedades	\$ -	-
Prestamos, anticipos, neto	-	-
	<hr/>	<hr/>
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	\$ -	-
	<hr/>	<hr/>
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	-	-
EFECTIVO Y BANCOS		
Aumento (disminución) neto durante el año	\$ (421)	(2.710)
Saldos al inicio del año	\$ 4.237	6.947
	<hr/>	<hr/>
Saldos al final del año	\$ 3.816	4.237
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

  
Ing. RUBEN LANDAZURI RIVERA  
Representante legal

  
Econ. MANUEL GARCIA PEÑAFIEL  
Contador



**PROMETAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

PROMETAL S.A. tiene vigencia jurídica desde el 22 de mayo de 2008, y tiene por objeto social la venta de productos de metalmecánica, materiales eléctricos en general; importar y exportar artículos de ferretería, electrodomésticos y materiales de construcción. La Compañía también se dedicara a la construcción de propiedad horizontal sobre los edificios ya construidos o en proceso de construcción, así como también podrá dedicarse a los siguientes rubros industriales y mercantiles, entre otras actividades más, según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de PROMETAL S.A.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) *Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros de PROMETAL S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

**b) *Moneda funcional***

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

### **c) Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### **d) Inventarios**

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### **e) Propiedad, planta y equipos**

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el período que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

### **f) Propiedad de inversión**

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

#### **g) Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

#### **h) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

#### **i) Beneficios a empleados**

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

#### **n) Cuentas por pagar**

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

#### **m) Cuentas por cobrar**

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **l) Efectivo y equivalentes al efectivo**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

#### **k) Costos y gastos**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

#### **j) Ingresos**

**o) Prestamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

**p) Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Caja	\$	1.960	-
Bancos		<u>1.956</u>	<u>4.237</u>
Total	\$	<u>3.816</u>	<u>4.237</u>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar originadas por

actividades ordinarias. A continuación su detalle:

	2018	2017
	Diciembre 31	Diciembre 31
Relacionados	-	33.052
Electroleg S.A.	-	-
Ejecutivos	5.264	-
No relacionados	735.157	985.037
Clientes	1.265	1.464
Préstamos a empleados	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	1.875	-
Varios	20.473	-
Anticipos	764.034	1.019.553
Total	\$ 764.034	\$ 1.019.553

**NOTA 5. INVENTARIOS**

El Inventario corresponde a materia prima en general, al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$128.317.

**NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO**

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

	2018	2017
	Diciembre 31	Diciembre 31
Relacionados	-	33.052
Electroleg S.A.	-	-
Ejecutivos	5.264	-
No relacionados	735.157	985.037
Clientes	1.265	1.464
Préstamos a empleados	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	1.875	-
Varios	20.473	-
Anticipos	764.034	1.019.553
Total	\$ 764.034	\$ 1.019.553

(en miles de U.S. dólares)

Credito tributario de IVA	\$ 2.392	-
Retención de IVA	47	16
Retenciones en la fuente	874	7.922
Total	\$ 3.313	7.938

#### NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018, fueron los siguientes:

	Saldo 31-12-2017	Incremento y/o retiros	Saldo 31-12-2018	Tasa anual Depreciación
	(Dólares en miles)			
Maquinarias	\$ 25.561	-	\$ 25.561	10
Total Costo	\$ 25.561		\$ 25.561	
Depreciación Acumulada	(8.027)		(13.139)	
Total	\$ 17.534		\$ 12.422	

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos en cuantas por pagar de acuerdo a su naturaleza.

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionados</u>		
Electroleg S.A.	\$ 15.874	-
Tablicon S.A.	265.961	-
<u>No relacionados</u>		
Proveedores	\$ 407.888	16.927
Varios	4.375	4.375
Total	\$ <u>694.098</u>	<u>21.302</u>

#### NOTA 9. IMPUESTOS

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA), retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

Relacionados		
Tablicon S.A.	\$	-
Integral Eléctrica S.A.	\$	908.424
Total	\$	<u>910.040</u>

(en miles de U.S. dólares)

31...Diciembre 2018  
31...Diciembre 2017

naturaliza.

El saldo de estas obligaciones no corrientes de acuerdo a su

#### NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Aportes y Beneficios Sociales	\$	26.686
Participación de trabajadores	\$	1.415
Total	\$	<u>28.101</u>

(en miles de U.S. dólares)

31...Diciembre 2018  
31...Diciembre 2017

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

#### NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Impuesto a la renta	\$	6.865
IVA por pagar		27.084
Retenciones por pagar		111
Retenciones relación dependencia		970
Total	\$	<u>35.030</u>

(en miles de U.S. dólares)

31...Diciembre 2018  
31...Diciembre 2017

## NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son Beneficios sociales determinados por proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Jubilación patronal	\$	44.388	44.388
Desahucio		<u>17.757</u>	<u>17.757</u>
Total	\$	<u>62.155</u>	<u>62.155</u>

## NOTA 13. PATRIMONIO

**13.1 Capital social** - Al 31 de diciembre del 2018, se presenta un Capital suscrito y no pagado por \$1.875. la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Pais</u>	<u>Porcentaje de Participación %</u>	<u>Capital</u>
Anvied S.A.	Ecuador	50,08	\$ 1.252
Inmobiliaria Vianed S.A.	Ecuador	49,92	1.248
		<u>100</u>	<u>\$ 2.500</u>

**13.2 Reservas** - Al 31 de diciembre del 2018, la reserva que presenta el siguiente detalle.

**Reserva legal** - Presenta un saldo de \$918.

**13.3 Utilidades acumuladas** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

**Utilidades acumuladas años anteriores** - Al 31 de diciembre del 2018, se presenta un saldo de \$89.939.

**13.4 Resultado Integral** - Es la utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018. Presenta una utilidad de \$1,036.

**NOTA 14. INGRESOS**

Los ingresos se originan por la fabricación y venta de productos metalmecánicos, materiales eléctricos y otros.

	31...Diciembre	2018	2017
	<u>389.446</u>	<u>329.130</u>	<u>389.446</u>

(en miles de U.S. dólares)

Ventas	\$	<u>329.130</u>	<u>389.446</u>
Total	\$	<u>329.130</u>	<u>389.446</u>

**NOTA 15. COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2018, el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias.

**NOTA 16. GASTOS**

Los gastos se dividen en administración, financieros y ventas, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

31...Diciembre	2018	2017
<u>120.875</u>	<u>107.283</u>	<u>120.875</u>

(en miles de U.S. dólares)

Gastos de administración	\$	107.283	120.875
Gastos de ventas		2.561	-
Gastos financieros		663	1.158

**NOTA 17. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.

