

PROSPERMAXA S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COMPARATIVO 2017

PROSPERMAXA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

ÍNDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 29

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	PROSPERMAXA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la compañía PROSPERMAXA S.A

Dictamen sobre los Estados Financieros

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

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PROSPERMAXA S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

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

Independencia

Somos independientes de PROSPERMAXA S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de PROSPERMAXA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman 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. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, 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.

Otros Asuntos

Los estados financieros separados de PROSPERMAXA S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 no han sido auditados puesto que la Compañía de acuerdo a la resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-11 es obligada por primera vez a contratar auditoría externa para el año 2018 por ser considerada de interés público.

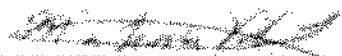
Abril 19, 2019
RNAE No. 1227
Guayaquil, Ecuador


Verónica Villacís Salinas
Auditor Independiente

PROSPERMAXA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	19,654	23,916
Inversiones	5	135,098	118,626
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	76,390	7,762
Inventarios	7	19,782	1,609
Activos por impuestos corrientes	8	11,050	12,527
Total activos corrientes		261,974	164,430
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	10	45,795	52,211
Propiedades de inversión	11	191,271	150,477
Total activos no corrientes		187,066	202,688
TOTAL ACTIVOS		449,040	367,118


Maria Auxiliadora Pizarro Yll Gonzalez
Gerente General

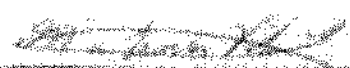

Maria José Valdivieso
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PROSPERMAXA S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras			
cuentas por pagar	12	93,346	12,926
Pasivo por impuestos Corrientes	8	500	847
Obligaciones acumuladas		371	1,650
Total pasivos corrientes		<u>94,217</u>	<u>15,423</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar largo plazo y			
total pasivos no corrientes	13	344,897	344,897
TOTAL PASIVOS		<u>439,314</u>	<u>360,320</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
	15		
Capital social		5,400	5,400
Reserva legal		88	61
Reserva Constitutiva		800	800
Resultados Acumulados		<u>3,491</u>	<u>3,199</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>9,779</u>	<u>9,460</u>
TOTAL		<u>449,093</u>	<u>369,780</u>


Maria Auxiliadora Hincapié Yik González
Gerente General

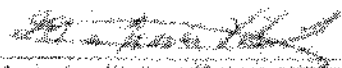

Maria José Valdivieso
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROSPERMAXA S.A

Estado de Resultados Integrales
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	16	232,045	95,698
COSTO DE VENTAS	17	(188,725)	—
MARGEN BRUTO		43,320	95,698
Gastos de administración	17	(46,383)	(42,728)
Otros		4,376	(51,324)
Participación de trabajadores		(197)	(247)
Total gastos		(42,204)	(94,299)
UTILIDAD ANTES DE IMPUETO A LA RENTA		1,115	1,399
Menos: gasto por impuesto a la renta Corriente	8	(846)	(308)
RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO		269	1,091


María Auxiliadora González
Gerente General


María José Valdivieso
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROSPERMAXA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2017	5,400	61	800	2,108	8,369
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-	1,091	1,091
DICIEMBRE 31, 2017	5,400	61	800	3,199	9,460
Reserva legal	-	27	-	(27)	-
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-	269	269
DICIEMBRE 31, 2018	5,400	88	800	3,441	9,729


Maria Auxiliadora Hansen-Vik
Gerente General


Maria José Valdivieso
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PROSPERMAX S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	243,836	135,333
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(253,248)	(62,599)
Otros ingresos (gastos)	4,376	(51,324)
Impuesto a la renta	(846)	(308)
	<u>(15,882)</u>	<u>21,102</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado) proveniente de actividades de operación		
	<u>(15,882)</u>	<u>21,102</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Efecto neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(15,882)	21,102
Saldo al comienzo del año	<u>25,336</u>	<u>4,234</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>19,654</u>	<u>25,336</u>


María Auxiliadora Pimentel V.R. González
Gerente General


María José Valdivieso
Comptadora General

Ver notas a los estados financieros