

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.

Índice del Informe de Auditoría Externa
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

INDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINAS</u>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	i
I. ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	1
Estado del resultado integral	3
Estado de flujos de efectivo	4
Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	
1 Breve reseña histórica y objeto social de la Compañía	7
2 Principales políticas y/o prácticas contables	7
3 Efectivo y equivalentes de efectivo	16
4 Inversiones financieras	16
5 Activos financieros	17
6 Impuestos corrientes	17
7 Otros activos corrientes	17
8 Propiedad, planta y equipo	18
9 Activo por impuestos diferidos	18
10 Cuentas y documentos por pagar	19
11 Impuestos por pagar	19
12 Otros pasivos corrientes	19
13 Provisiones por beneficios a empleados	19
14 Pasivo diferido	20
15 Provisiones por beneficios a empleados, largo plazo	20
16 Capital social	20
17 Reservas	20
18 Resultados Integrales	20
19 Resultados acumulados	21
20 Resultado integral del ejercicio	21
21 Ingresos	21
22 Costos	21
23 Gastos	22

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.

Índice del Informe de Auditoría Externa
Periodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

24	Conciliación tributaria	22
25	Eventos subsecuentes	22
26	Aprobación de estados financieros	23
III.	INFORMACION SUPLEMENTARIA	
	Movimiento cuentas de Patrimonio	24
IV.	ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME	25

**INFORME DE AUDITORIA A ESTADOS FINANCIEROS
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los señores socios de la Compañía
"PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA."**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía "PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía "PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.", al 31 de diciembre de 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-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en concordancia con las disposiciones legales dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes. 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*.

Somos independientes de la compañía "PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.", de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad y del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Información presentada en adición a los estados financieros auditados

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de socios, pero no se incluye en nuestro Informe de Auditoría Independiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de opinión, aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría a los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros presentados para nuestra auditoría o con nuestro conocimiento durante el proceso de la auditoría, o si de otra forma parecería encontrarse materialmente incorrecta. Basados en nuestro trabajo realizado, no existe nada material que reportar en relación a esta información.

4. Responsabilidad de la Administración y de los encargados del Gobierno de la compañía en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida o fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como Empresa en Funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en Funcionamiento y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si los órganos de Administración de la compañía auditada, tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno administrativo de la compañía auditada, también son responsables de la supervisión del proceso de información financiera y económica de la empresa.

5. Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos al realizar la auditoría, son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente 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 (NIA), aplicamos nuestro juicio y criterio profesionales y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. En todo esto se debe involucrar, lo siguiente:

- 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 obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude puede implicar, entre otros: colusión, falsificación, comisiones y honorarios deliberados, manifestaciones intencionalmente erróneas, violaciones a leyes y disposiciones vigentes en Ecuador o vulneración del sistema de control interno.
- Obtuvimos 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 sistema de control interno de la compañía auditada.
- Realizamos una evaluación sobre la pertinencia de las políticas contables aplicadas en la generación de la información contable y la preparación de estados financieros, así como si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración, es razonable.
- La adecuada utilización por parte de la Administración de la Compañía de la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento, es de su exclusiva responsabilidad, particularmente para generar suficientes flujos de efectivo que le permitan cumplir con sus operaciones a corto plazo (por lo menos un año después del cierre del periodo auditado) y, basados en aquello no hemos evidenciado una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las respectivas revelaciones, y si los mismos representan las transacciones subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Las conclusiones anteriores se basan en la evidencia de auditoría obtenida y que es pertinente hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos o acontecimientos futuros pueden conllevar que la compañía deje de ser una Empresa en Funcionamiento.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía respecto entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización del proceso de la auditoría planificada y de las evidencias significativas detectadas, así como cualquier deficiencia de control interno que fue identificada en el desarrollo de la auditoría practicada.

6. Otras responsabilidades de información

Como resultado exclusivo derivado de la auditoría de estados financieros, es responsabilidad de los auditores independientes presentar el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2018, referente a la compañía auditada, requerido en disposiciones legales contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación; y, en la Resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 660 del 31 de diciembre de 2015; por consiguiente, dicho informe se emitirá por separado dentro del plazo establecido por la Autoridad de Control Tributario.

Legalizado por:



Dr. Julio César Maldonado Haro,
Socio responsable de la auditoría,
Registro CPA. No. 3.089.



Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros del Ecuador,
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., abril 30 de 2019.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Periodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: 2018	Saldos al 31 de diciembre: 2017
<u>ACTIVO</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	274,963.21	119,217.54
Inversiones financieras	4	200,142.76	537,638.63
Activos financieros	5	709,779.01	981,521.99
Impuestos corrientes	6	63,807.72	83,417.28
Otros activos corrientes	7	70,068.94	4,147.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,318,761.64	1,725,943.23
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo	8	447,525.18	456,994.27
Activo por impuestos diferidos	9	508.48	31,777.78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		448,033.66	488,772.05
TOTAL ACTIVOS		1,766,795.30	2,214,715.28

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Estados de Situación Financiera
Periodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: 2018	Saldos al 31 de diciembre: 2017
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	10	195,777.03	92,596.34
Impuestos por pagar	11	42,088.78	200,223.91
Otros pasivos corrientes	12	616,829.91	605,171.12
Obligaciones con empleados	13	15,261.15	121,202.85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		869,956.87	1,019,194.22
<u>PASIVOS NO CORRIENTE</u>			
Provisiones por beneficios a empleados	14	7,920.40	18,417.91
Pasivo diferido	15	-	167,814.18
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7,920.40	186,232.09
TOTAL PASIVOS		877,877.27	1,205,426.31
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	16	450,900.00	450,900.00
Reservas	17	97,022.80	97,022.80
Otros resultados integrales	18	(4,668.90)	(4,668.90)
Resultados acumulados	19	336,035.07	(21,289.30)
Resultado integral del ejercicio	20	9,629.06	487,324.37
TOTAL PATRIMONIO		888,918.03	1,009,288.97
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,766,795.30	2,214,715.28


 Ing. Isaac Trujillo
 Gerente General


 Ing. Fernando Muñoz
 Contador General
 RUC 1719739771001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Periodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: 2018	Saldos al 31 de diciembre: 2017
INGRESOS			
Actividades ordinarias	21	756,689.54	1,730,369.50
Otros ingresos	21	187,339.07	326,199.19
TOTAL INGRESOS		944,028.61	2,056,568.69
COSTOS DE SERVICIOS			
Costos de servicios	22	589,333.50	589,991.61
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS		589,333.50	589,991.61
GASTOS			
Gastos administrativos	23	212,558.31	679,799.03
Gastos de ventas	23	42,964.47	-
Gastos financieros	23	29,466.93	3,420.79
Gastos no deducibles	23	-	7,239.92
TOTAL GASTOS		284,989.71	690,459.74
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		69,705.40	776,117.34
Menos: 15% Participación utilidades de trabajadores	24	10,455.81	116,417.60
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		59,249.59	659,699.74
Menos: Gasto Impuesto a la Renta	24	18,351.23	178,504.50
Más/Menos. Impuesto a la renta diferido	24	(31,269.30)	31,777.78
RESERVAS			
Menos: Reserva legal		-	25,648.65
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		9,629.06	487,324.37

Ing. Isaac Trujillo
Gerente General

Ing. Fernando Muñoz
Contador General
RUC 1719739771001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre: 2018	Saldos al 31 de diciembre: 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	155,745.67	33,039.73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	62,317.68	1,217,674.30
Clases de cobros por actividades de operación	1,178,302.61	2,633,687.07
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,178,302.61	2,633,687.07
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	-1,115,984.93	-1,416,012.77
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-696,227.94	-1,300,794.88
Pagos a y por cuenta de los empleados	-133,847.20	-20,248.29
Otros pagos por actividades de operación	0.00	0.00
Pago de impuestos	33,704.65	-32,990.05
15% participación trabajadores	-116,417.60	0.00
Intereses pagados	0.00	-3,420.79
Impuesto a la renta	-190,581.45	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-12,615.39	-58,558.76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	226,731.00	-341,321.23
Compra de maquinaria, equipo y muebles	-110,764.87	-3,935.71
Activos financieros	0.00	-62,885.52
Préstamos a relacionadas	0.00	-274,500.00
Venta de inversiones temporales	337,495.87	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-133,303.01	-843,313.34
Pagos de préstamos	-3,303.01	-1,586.13
Pago de dividendos	-130,000.00	-841,727.21
Otros entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	155,745.67	33,039.73
	119,217.54	86,177.81
	274,963.21	119,217.54

Estas notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) netas y los Flujos de Operación
Periodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre: 2018	Saldos al 31 de diciembre: 2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	69,705.40	776,117.34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-36,170.34	186,700.59
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	120,233.96	138,564.68
Ajuste por provisiones cuentas incobrables	0.00	4,639.79
Ajuste por provisiones beneficios empleados	1,305.85	1,522.06
Pérdida negociación cartera	16,851.54	0.00
Ajustes por participación a trabajadores	0.00	0.00
Reconocimiento ingresos diferidos	-176,872.96	0.00
Provisión de gastos	2,311.27	41,974.06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	28,782.62	254,856.37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	255,100.38	981,464.49
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-65,590.55	0.00
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	0.00	-4,147.79
(Incremento) disminución en activos por impuestos	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-44,683.79	-201,534.84
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-5,035.76	-22,884.96
Incremento (disminución) en gastos acumulados otras cuentas por pagar	3,420.04	-4,782.28
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	156,046.58	-404,346.11
Incremento (disminución) en préstamos por cobrar empleados	2,820.12	2,636.67
Incremento (disminución) en impuestos fiscales	33,704.65	57,923.23
Incremento (disminución) 15% participación trabajadores	-16,417.60	-58,558.76
Incremento (disminución) 22% impuesto a la renta	-90,581.45	-90,913.28
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	62,317.68	1,217,674.30


Ing. Isaac Trujillo
 Gerente General


Ing. Fernando Mujibz
 Contador General
 RUC 1719739771001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA
Estados de Cambios en el Patrimonio
Periodos concluidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	450.900.00	-	97.022.80	-	(21.288.20)	-	352.655.37	9.629.06	988.916.03	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	450.900.00	-	97.022.80	-	(21.289.20)	-	4.669.00)	487.324.37	1.089.288.97	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aportes para Futura Capitalización							357.324.37	(477.695.31)	(120.370.94)	
Dividendos							(130.000.00)		(130.000.00)	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							487.324.37	(487.324.37)	-	
Impuesto a la Renta										
Otros Cambios										
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								9.629.06	9.629.06	


Ing. Isaac Trujillo
Gerente General


Ing. Fernando Muñoz
Contador General
RUC 719735771001

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros