

PROVMETALICA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PROVMETALICA S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de PROVMETALICA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PROVMETALICA S.A., al 31 de diciembre del 2019, 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).

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*". Somos independientes de PROVMETALICA 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Empresa en marcha

Tal como se explica en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos, desde el año 2009, la Compañía ha mantenido suspendidas sus operaciones. Adicionalmente, se encuentra en proceso la venta de su único bien inmueble ubicado en Santo Domingo de los Sachilas, por lo tanto, la generación de ingresos futuros depende de esta venta y de la reactivación de sus operaciones considerando el mercado actual y los impactos originados por la pandemia COVID-19. Estas situaciones, indican la existencia de una incertidumbre material que pueden causar dudas significativas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra opinión no es modificada con respecto a este asunto.

- 1 -

CIMAUDITORES CIA. LTDA.

Rumipamba E2-324 y Av. Amazonas, Edificio Torre Carolina, 1er piso, Ofi.101
Teléfonos 2252691 - 2252690

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de la información adicional, la cual comprende el "Informe anual de la Gerencia", pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas si concluimos que existen errores materiales en la información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, 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.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero 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:

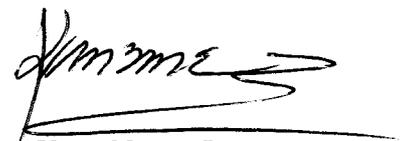
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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.
- Evaluamos 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, concluimos 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, expresamos 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.

CIMAUDITORES CIA. LTDA.

Quito, junio 16, 2020

Registro No. 633



Katty Núñez B.

Socia

Licencia No. 25146

PROVMETALICA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(en U.S. dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	36,869	44,287
Activos no corrientes disponibles para la venta	5	537,774	537,774
Activos por impuestos corrientes	6	-	82,818
Total activos corrientes y total activos		<u>574,643</u>	<u>664,879</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y total pasivos		<u>2,805</u>	<u>2,812</u>
 PATRIMONIO:			
Capital social	7	50,800	50,800
Reserva legal		513	513
Aportes para futuras capitalizaciones		713,400	713,400
Déficti acumulado		(192,875)	(102,646)
Total patrimonio		<u>571,838</u>	<u>662,067</u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>574,643</u>	<u>664,879</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Carlos Avellán
Gerente General



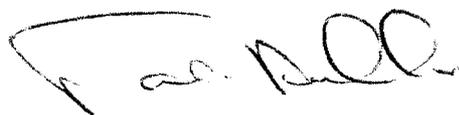
Ing. Susana Maldonado
Contadora General

PROVMETALICA S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Honorarios profesionales	2,800	3,330
Impuestos municipales	3,649	3,740
Castigo de activos por impuesto corrientes - IVA	83,155	-
Cuotas y afiliaciones	505	500
Otros	<u>120</u>	<u>62</u>
PÉRDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>90,229</u>	<u>7,632</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Carlos Avellán
Gerente General



Ing. Susana Maldonado
Contadora General

PROVMETALICA S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	Aportes para futuras <u>capitalizaciones</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>Déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	50,800	513	713,400	(95,014)	669,699
Resultado integral	—	—	—	(7,632)	(7,632)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	50,800	513	713,400	(102,646)	662,067
Resultado integral	—	—	—	(90,229)	(90,229)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>50,800</u>	<u>513</u>	<u>713,400</u>	<u>(192,875)</u>	<u>571,838</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Carlos Avellán
Gerente General



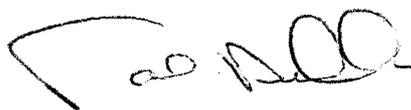
Ing. Susana Maldonado
Contadora General

PROVMETALICA S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pagado a proveedores y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	(7,418)	(7,686)
EFFECTIVO:		
Disminución neta del año	(7,418)	(7,686)
Saldos al comienzo del año	<u>44,287</u>	<u>51,973</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>36,869</u>	<u>44,287</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Carlos Avellán
Gerente General



Ing. Susana Maldonado
Contadora General