

Portalremate Chisol S.A.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

Portalremate Chisol S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares estadounidenses

Compañía Portalremate Chisol S.A.

NIIIF para PYMES Norma Internacional de Información Financiera
para Pequeñas y Medianas Entidades

Informe de los Auditores Independientes

Quito-Ecuador, Marzo 18 de 2020

A la Junta de Accionista de
Portalremate Chisol S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Portalremate Chisol S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y 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 importantes, la situación financiera de Portalremate Chisol S.A., al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección *Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros*. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos.

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

Otra información

La administración de Portalremate Chisol S.A., es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos).

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 nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

A la fecha de este informe de auditoría no hemos obtenido el mencionado Informe de Gerencia, por lo cual no conocemos la existencia de inconsistencias materiales contenidas en este informe que nosotros debamos reportar.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, del principio contable de negocio en marcha y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.



Audidores
Externos
Independientes

Comunicamos a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

AUDITRICONT CIA. LTDA.
RNAE S.C. No. 568

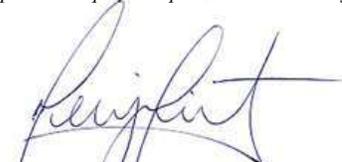
Dr. Gabriel Uyillús, Msc.
Socio

Portalmate Chisol S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<u>Activos</u>		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalente de efectivo (nota 5)	US\$ 46.924,26	US\$ 37.833,11
Cuentas y documentos por cobrar - clientes (nota 6)	184.909,48	95.832,81
Proyecto en proceso	75.101,31	19.427,91
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	911,65	1.140,59
Inventarios (nota 8)	239.803,21	238.851,72
Impuestos corrientes (nota 9)	14.383,41	2.417,71
Pagos anticipados	<u>10.889,97</u>	<u>24.074,18</u>
Total activos corrientes	572.923,29	419.578,03
Activos no corrientes:		
Mobiliario, equipos y vehículos (nota 10)	30.570,62	36.981,09
Activo por impuesto diferido (nota 18)	<u>3.597,45</u>	<u>1.032,61</u>
Total activos no corrientes	34.168,07	38.013,70
Total activos	US\$ <u><u>607.091,36</u></u>	US\$ <u><u>457.591,73</u></u>
<u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores (nota 11)	US\$ 56.893,09	US\$ 43.437,78
Cuentas por pagar accionistas (nota 12)	-	271.882,28
Otras cuentas por pagar - terceros (nota 13)	50.003,61	4.804,54
Obligaciones laborales (nota 14)	17.520,21	11.707,69
Obligaciones fiscales (nota 15)	16.891,31	9.042,67
Otras cuentas por pagar	40.005,35	18.817,38
Provisión por garantías	<u>2.943,65</u>	<u>3.240,00</u>
Total pasivos corrientes	184.257,22	362.932,34
Pasivos no corrientes:		
Provisiones por beneficio a empleados (nota 16)	8.546,98	2.478,24
Ingresos diferidos	<u>40.908,91</u>	<u>12.268,53</u>
Total pasivos no corrientes	49.455,89	14.746,77
Total pasivos	US\$ <u><u>233.713,11</u></u>	US\$ <u><u>377.679,11</u></u>
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social (nota 22)	US\$ 50.619,00	US\$ 50.619,00
Aportes futuras capitalizaciones	271.882,28	-
Reservas	2.482,31	949,23
Resultados acumulados	26.811,31	13.013,55
Utilidad del ejercicio	<u>21.583,35</u>	<u>15.330,84</u>
Total patrimonio de los accionistas	US\$ 373.378,25	US\$ 79.912,62
Total pasivos y patrimonio	US\$ <u><u>607.091,36</u></u>	US\$ <u><u>457.591,73</u></u>

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros



Sr. Pedro José Ricaurte
Gerente General



Sr. Geovanny Valdiviezo
Contador

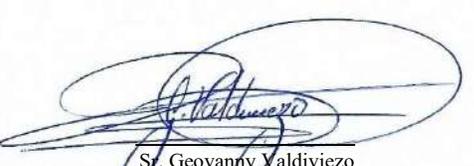
Portalremate Chisol S.A.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Ventas <i>(nota 19)</i>	US\$ 924.782,39	US\$ 616.886,51
Costos de producción y ventas <i>(nota 20)</i>	<u>(554.218,64)</u>	<u>(335.627,69)</u>
Utilidad bruta	370.563,75	281.258,82
Gastos de administración y ventas <i>(nota 21)</i>	<u>(349.842,47)</u>	<u>(314.634,75)</u>
Utilidad (Pérdida) operacional	20.721,28	(33.375,93)
Otros ingresos	21.006,33	64.494,13
Gastos financieros	(4.478,60)	(4.001,12)
Otros gastos	<u>(5.529,96)</u>	<u>(4.641,69)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	31.719,05	22.475,39
Impuesto a la renta <i>(nota 18)</i>	<u>(10.135,70)</u>	<u>(7.144,55)</u>
Utilidad del ejercicio	US\$ <u>21.583,35</u>	US\$ <u>15.330,84</u>
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total	<u>US\$ 21.583,35</u>	<u>US\$ 15.330,84</u>

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros


 Sr. Pedro José Ricaurte
 Gerente General

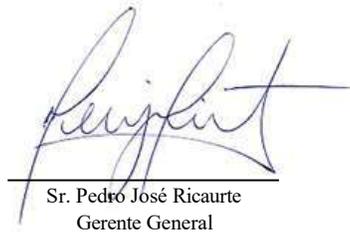

 Sr. Geovanny Valdiviezo
 Contador

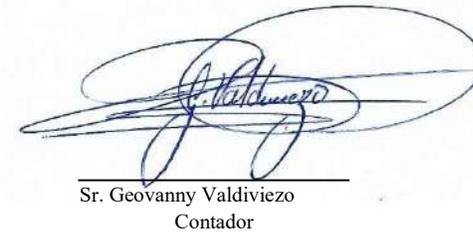
Portalremate Chisol S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre 2017	<u>50.619,00</u>	<u>-</u>	<u>949,23</u>	<u>14.525,25</u>	<u>(1.511,70)</u>	<u>64.581,78</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(1.511,70)	1.511,70	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	15.330,84	15.330,84
Saldo al 31 de diciembre 2018	<u>50.619,00</u>	<u>-</u>	<u>949,23</u>	<u>13.013,55</u>	<u>15.330,84</u>	<u>79.912,62</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	15.330,84	(15.330,84)	-
Apropiación de reserva legal	-	-	1.533,08	(1.533,08)	-	-
Reclasificación aportes futuras capitalizaciones	-	271.882,28	-	-	-	271.882,28
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	21.583,35	21.583,35
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>50.619,00</u>	<u>271.882,28</u>	<u>2.482,31</u>	<u>26.811,31</u>	<u>21.583,35</u>	<u>373.378,25</u>

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros


 Sr. Pedro José Ricaurte
 Gerente General


 Sr. Geovanny Valdiviezo
 Contador

Portalmate Chisol S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Recibido de clientes	US\$ 880.544,13	US\$ 707.204,63
Pagado a proveedores y personal	(898.134,74)	(685.245,94)
Impuestos netos	<u>(16.817,60)</u>	<u>(15.099,68)</u>
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	<u>(34.408,21)</u>	6.859,01
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de maquinaria, mobiliario y equipos	<u>(1.699,71)</u>	<u>(28.957,47)</u>
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	<u>(1.699,71)</u>	(28.957,47)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Cuentas por pagar accionistas	-	(30.901,16)
Cuentas por pagar terceros	<u>45.199,07</u>	<u>4.804,54</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento	<u>45.199,07</u>	(26.096,62)
Aumento o (Disminución) neto en efectivo	9.091,15	(48.195,08)
Efectivo al inicio del año	<u>37.833,11</u>	<u>86.028,19</u>
Efectivo al final del año <i>(nota 5)</i>	<u>US\$ 46.924,26</u>	<u>US\$ 37.833,11</u>

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros



 Sr. Pedro José Ricaurte
 Gerente General



 Sr. Geovanny Valdiviezo
 Contador