

PROSIRIOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

PROSIRIOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
FVR	Valor razonable con cambios en resultado del año
FVORI	Valor razonable con cambios en otro resultado integral
SPPI	Solo pago de principal e intereses
US\$	Dólar estadounidense



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de

PROSIRIOS S.A.

8 de abril del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **PROSIRIOS 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 **PROSIRIOS 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 **PROSIRIOS 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 menciona en la nota 2 a los estados financieros adjuntos, la compañía ha incurrido en una pérdida neta de USD\$ 1.656.428 durante el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y, a esa fecha, las pérdidas acumuladas superan el 60% de capital de acuerdo a lo revelado, estos eventos o condiciones, junto con otros asuntos mencionados en la nota 2, indican la existencia de una incertidumbre material que puede 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.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, 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 existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno 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 - NIIF 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 y los Encargados del Gobierno, son responsables 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.
- 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.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a los responsables del Gobierno de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.



No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-756



Ing. Cristina Trujillo
No. de Licencia
Profesional: 170110742

PROSIRIOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31.		Referencia a Notas	Diciembre 31.	
		2019	2018		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	42.365	49.641			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	359.669	481.146	9	1.483.691	1.435.657
Inventarios	5	295.655	146.620	11	32.259	36.463
Otros activos		1.591	2.163			
Activo del contrato por devolución	7	13.592	2.819	7	30.102	10.605
Activos por impuestos corrientes	10	33.458	13.889	8	10.748	
				10	10.400	53.849
Total activos corrientes		746.330	696.498		1.567.400	1.536.794
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, planta y equipo	6	61.569	62.369	12	20.310	14.082
Activo por arrendamiento	8	8.974				
Activos por impuestos diferidos		20.312	12.827			
Otras cuentas por cobrar	4	7.285	7.285			
Total activos no corrientes		98.140	82.501		20.310	14.082
TOTAL ACTIVOS		844.470	778.999		(743.240)	(771.877)
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar						
Obligaciones acumuladas						
Pasivo del contrato por						
Pasivo por arrendamiento						
Pasivos por impuestos corrientes						
Total pasivos corrientes		696.498	696.498		1.567.400	1.536.794
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligación por beneficios definidos						
Total pasivos no corrientes		82.501	82.501		20.310	14.082
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		844.470	778.999		(743.240)	(771.877)

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


 Juan Garcia
 Gerente General


 Jose Garela
 Gerente Financiero


 Diana Naranjo
 Contador General

PROSIRIOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	581.195	679.025
Costo de Venta	<u>(262.426)</u>	<u>(177.134)</u>
Utilidad bruta	318.769	501.891
GASTOS		
De administración, ventas y otros	(2.005.915)	(1.832.432)
Financieros	<u>(3.304)</u>	<u>(4.850)</u>
Pérdida Operaciones Ordinarias	(1.690.450)	(1.335.391)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>26.537</u>	<u>1.400.507</u>
Pérdida/ Utilidad antes de Impuesto a la renta	(1.663.913)	65.116
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	-	(51.610)
Diferido	7.485	<u>12.827</u>
Total	<u>7.485</u>	<u>(38.783)</u>
PÉRDIDA/UTILIDAD DEL AÑO	<u>(1.656.428)</u>	<u>26.333</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>7.181</u>	<u>(3.241)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>7.181</u>	<u>(3.241)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>(1.649.247)</u></u>	<u><u>23.092</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


 Juan Garcia
 Gerente General

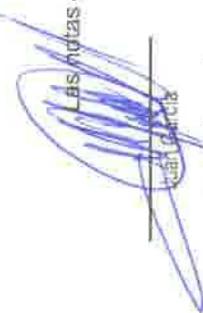

 José García
 Gerente Financiero

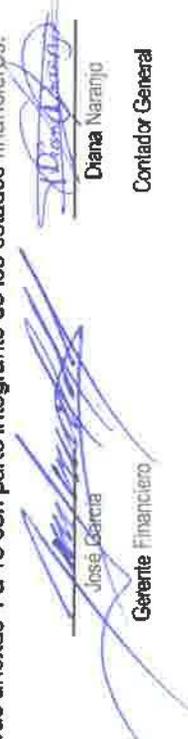

 Diana Naranjo
 Contador General

PROSIRIOS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Reserva Legal		Aportes para Futuras Capitalizaciones		Otros resultados Integrales		Resultados Acumulados	
	Capital	Legal	Capitalizaciones	Futuras	Ganancia / Pérdida Actuarial	Resultados Distribuibles	Total	
Saldo al 1 de enero del 2018	5.000	-	-	-	(1.821)	(798.148)	(794.969)	
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	(3.241)	-	(3.241)	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	26.333	26.333	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5.000	-	-	-	(5.062)	(771.815)	(771.877)	
Incremento (Disminución) Cambio de Política Contable :								
1.- Ajuste por NIIF 16	-	-	-	-	-	(6.291)	(6.291)	
Saldo inicial Reexpresado	5.000	-	-	-	(5.062)	(778.106)	(778.168)	
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-	-	1.684.175	-	-	1.684.175	
Apropiación de Reserva Legal	-	2.633	-	-	-	(2.633)	-	
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	7.181	-	7.181	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	(1.656.428)	(1.656.428)	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	5.000	2.633	1.684.175	-	2.119	(2.437.167)	(743.240)	

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


 José García
 Gerente Financiero

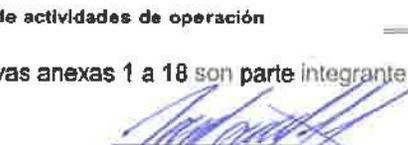

 Diana Naranjo
 Contador General

PROSIRIOS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	702.672	194.894
Pagos a proveedores y a empleados	(2 329.959)	(167.468)
Intereses pagados	(3.304)	(4.850)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(1.630.591)</u>	<u>22.576</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(15.993)	(13.857)
Activo por arrendamiento	(44.867)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(60.860)</u>	<u>(13.857)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Aporte futura capitalización	1.684.175	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>1 684.175</u>	<u>-</u>
Incremento neto de efectivo	(7.276)	8.719
Efectivo al principio del año	49.641	40.922
Efectivo al fin del año	<u>42.365</u>	<u>49.641</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Pérdida/Utilidad neta del año	(1.656.428)	26.333
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	-	4.417
Provisión por obsolescencia y valor neto de realización de inventarios	58.583	37.699
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	13.409	7.815
Depreciación	52.706	13.005
Impuesto a la renta	-	51.610
Participación Trabajadores	-	11.491
	<u>(1.531.730)</u>	<u>152.370</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	121.477	(484.131)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	48.234	453.561
Inventarios	(207.418)	(96.730)
Activos y pasivos del contrato por devolución	8.524	7.986
Otros activos	592	(2.147)
Obligaciones acumuladas	(4.224)	19.289
Otros pasivos por arrendamiento	4.457	-
Impuestos	(70.503)	(27.622)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(1 630.591)</u>	<u>22 576</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros


Juan García
Gerente General


José García
Gerente Financiero


Diana Naranjo
Contador General