



AUDITORES
CONTRALORES
CONSULTORES

CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

PROCESDORA DEL RIO S.A. "PRORIOSA"
R.U.C. 0990577803001
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PROCESDORA DEL RIO S.A. “ PRORIOSA”

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de **PROCESDORA DEL RIO S.A. “PRORIOSA”**

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera de PROCESDORA DEL RIO S.A. “PRORIOSA”, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PROCESDORA DEL RIO S.A. “PRORIOSA”** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamento de la opinión

Situaciones de Énfasis

La compañía mantiene inversiones en acciones en las entidades DOMPUCORP S.A. valuadas bajo el método de costo histórico, en la emisión de estados financieros por separados, de la cual posee un alto grado de participación accionaria.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requisitos de ética que establece el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano aplicable a las auditorías de estados financieros; y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tiene la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Otros asuntos

Los estados financieros de PROCESDORA DEL RIO S.A. “ PRORIOSA”, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre 2016, fueron auditados por otro auditor independiente, que expreso una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Asunto de Énfasis.

De acuerdo con NIIF las cuentas por pagar con partes relacionadas deberían generar intereses, los préstamos entre partes relacionadas, deben reconocerse inicialmente al valor razonable utilizando una tasa de interés (de mercado) basada en la tasa que el prestatario pagaría a un prestamista no relacionado, por un préstamo en condiciones similares (monto, plazo, garantía, etc.). Cuando no está pactada una tasa de interés o existiendo una, ésta es más baja que la del mercado, resultará una diferencia entre el monto del préstamo y el valor razonable descontado. Esta diferencia se registrará como gasto financiero en la Controladora.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

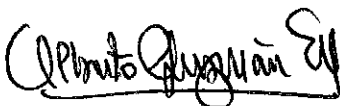
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos 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 una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



C.P.A / M.B.A Alberto G Guzmán M –Socio
RNC No. 23609

Julio 31 del 2018



CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS CIA.LTDA
RNAE-2 No. 361

PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	2.017	2.016
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	50.923	76.580
Inversiones temporales .- Depósito a plazo	50.000	50.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	3.203.401	4.086.961
Cuentas por cobrar relacionadas	359	-
Inventarios, (Nota 5)	1.510.941	1.422.032
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	864.204	722.669
Total activos corrientes	5.679.829	6.358.243
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, neto (Nota 7)	1.879.739	1.708.961
Inversiones en acciones compañías relacionadas		150.000
Cuentas por cobrar relacionadas	81.002	39.642
Total activos no corrientes	1.960.742	1.898.603
Total activos	7.640.570	8.256.845
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Sobregiro Bancario (Nota 8)	711.094	178.049
Prestamos Bancarios y Financieros (Nota 9)	777.489	702.582
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 10)	2.619.912	4.005.168
Obligación por beneficios definidos (Nota 11)	107.688	62.346
Pasivos por impuesto corriente (Nota 12)	518.483	396.493
Total pasivos corrientes	4.734.665	5.344.638
Pasivos no corrientes:		
Cuentas por pagar a compañías relacionadas y accionista (Nota 13)	1.543.483	1.690.769
Pasivos por impuestos diferidos	450.000	350.000
Obligación por beneficios definidos a largo plazo(Nota 14)	211.050	197.383
Total pasivos no corrientes	2.204.533	2.238.152
Total pasivos	6.939.198	7.582.789
Patrimonio Social:		
Capital pagado (Nota 15)	204.200	204.200
Reserva	161	161
Reserva por valuación	129.990	129.990
Utilidades retenidas:		
Reserva Resultados acumulados NIIF primera vez	439.035	439.035
Resultados acumulados	(99.330)	(125.660)
Resultado del ejercicio	27.317	26.330
Total patrimonio	701.372	674.056
Total Pasivos y Patrimonio	7.640.570	8.256.845

Sr. Esteban Alberto Plaza Tejada
Gerente General

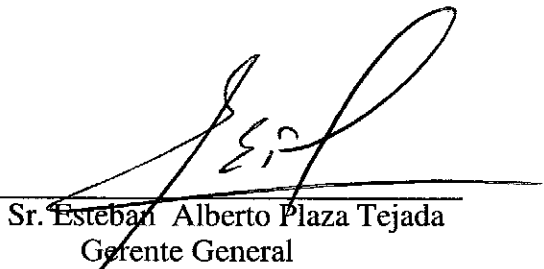
C.P.A Harrison Mora Reyes
Contador General

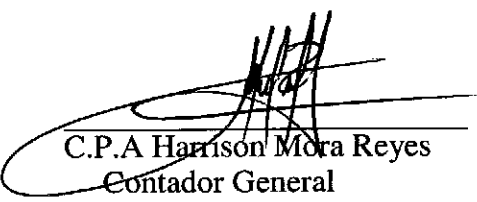
PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
INGRESOS		
Ventas locales y esportaciones	40.984.344	21957435,55
Otros Ingresos	4.314	15021,69
Total de ingresos de actividades ordinarias	40.988.658	21.972.457
COSTO DE VENTAS	(38.612.975)	(20.624.604)
MARGEN BRUTO DE OPERACIÓN	2.375.684	1.347.853
GASTOS		
Administración	(423.465)	(903.171)
Ventas	(1.206.033)	
Financieros	(541.933)	(211.060)
Total Gastos	(2.171.430)	(1.114.232)
Utilidad antes de Participación de trabajadores e impuesto	204.253	233.621
Participación trabajadores	(30.638)	(35.043)
Impuesto ala renta de sociedades (anticipo minimo)	(146.299)	(172.248)
Resultado del ejercicio	27.316	26.330


Sr. Esteban Alberto Plaza Tejada
Gerente General

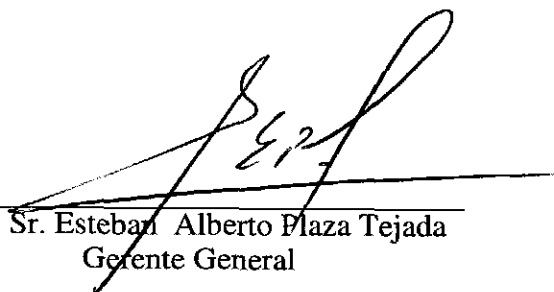

C.P.A Harrison Mora Reyes
Contador General

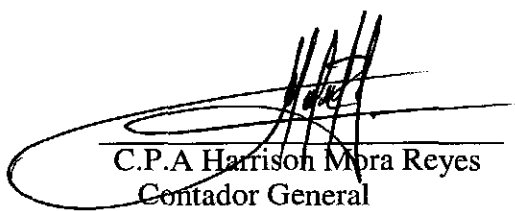
PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	Acciones Pagadas	Aporte para futura Capitalización	Reserva por valuación	Reserva legal	Resultados de Adopción NIIF por primera vez	Resultado acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre 2016	4.200	200.000	129.990	161	439.035	-125660	26.330	674.056
Transferencia	-	-				26.330	(26.330)	0
Resultado del ejercicio	-						27.317	27.317
Saldo al 31 de diciembre 2017	4.200	200.000	129.990	161	439.035	(99.330)	27.317	701.372


Sr. Esteban Alberto Plaza Tejada
Gerente General

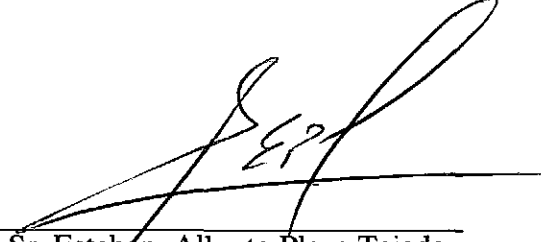

C.P.A Harrison Mora Reyes
Contador General

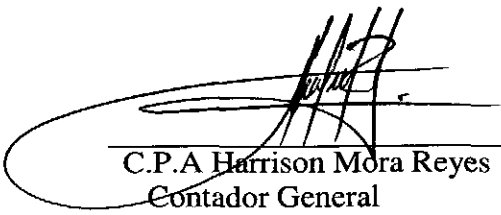
PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA

Estado de Flujos de Efectivo

(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo de Actividades de Operación	
Utilidad del Ejercicio	27.317
Depreciación	73.440
	<u>100.757</u>
Cuentas por cobrar	883.290
Inventarios	(88.910)
Activos por Impuestos corrientes	(141.534)
Otros activos corrientes	(89)
Otras cuentas por cobrar largo plazo	108.639
Cuentas por pagar	(1.392.827)
Beneficios a corto plazo a los empleados	52.913
Pasivos por impuestos corrientes	121.989
Cuentas por pagar de largo plazo	(47.286)
Beneficios diferidos a los empleados	13.667
Efectivo neto provisto (uso por Actividades de Operación)	<u>(389.391)</u>
Flujos de Efectivo de Actividades de inversión	
Incrementos de Otros activos no corrientes	(244.218)
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	<u>(244.218)</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento	
Sobregiros bancarios	533.045
Prestamos bancarios	74.907
Efectivo neto previsto (usado) por Actividades de Financiamiento	<u>607.952</u>
Aumento (DSIMINUCION) neto del efectivo	(25.657)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	76.580
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>50.923</u>


Sr. Esteban Alberto Plaza Tejada
Gerente General


C.P.A Harrison Mora Reyes
Contador General