



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 2018**  
**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

---

# PROCESDORA DEL RIO S.A. “ PRORIOSA”

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

### 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 2018 , 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 2018 , 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.

### **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 2018 , será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.



**CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS CIA.LTDA.**

**RNAE-2 No. 361**

**C.P.A / M.B.A Alberto G Guzmán M-Socio**

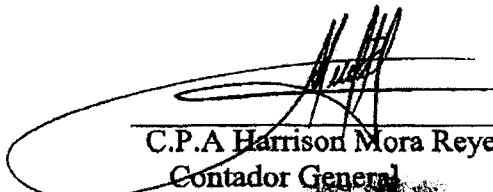
**RNC No. 23609**

**Mayo 25 del 2019**

**PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

|                                                  | NOTAS | <u>2.018</u> | <u>2.017</u> |
|--------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| <b>Activos</b>                                   |       |              |              |
| <b>Activos corrientes:</b>                       |       |              |              |
| Efectivo en caja y bancos                        | 3     | 141.016      | 50.923       |
| Inversiones temporales                           |       | -            | 50.000       |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar  | 4     | 2.283.316    | 3.209.760    |
| Inventarios                                      | 5     | 1.308.929    | 1.510.942    |
| Activos por impuestos corrientes                 | 6     | 1.262.537    | 864.204      |
| Total activos corrientes                         |       | 4.995.797    | 5.679.829    |
| <b>Activos no corrientes:</b>                    |       |              |              |
| Propiedades y equipos, neto                      | 7     | 2.335.063    | 1.879.739    |
| Cuentas por cobrar relacionadas                  |       | -            | 41.360       |
| Otros activos                                    |       | 39.642       | 39.642       |
| Total activos no corrientes                      |       | 2.374.705    | 1.960.741    |
| Total activos                                    |       | 7.370.502    | 7.640.570    |
| <b>Pasivos y patrimonio</b>                      |       |              |              |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                       |       |              |              |
| Sobregiro Bancario                               | 8     | 349.569      | 711.094      |
| Prestamos Bancarios y Financieros                | 9     | 1.601.236    | 777.489      |
| Obligaciones por pagar                           | 10    | 170.000      | 80.000       |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 11    | 1.575.736    | 2.539.912    |
| Obligación por beneficios definidos              | 12    | 122.135      | 107.688      |
| Pasivos por impuesto corriente                   | 13    | 696.963      | 518.482      |
| Total pasivos corrientes                         |       | 4.515.640    | 4.734.665    |
| <b>Pasivos no corrientes:</b>                    |       |              |              |
| Cuentas por pagar                                | 14    | 430.000      | 450.000      |
| Cuentas por pagar relacionada                    | 15    | 1.437.870    | 1.543.483    |
| Obligación por beneficios definidos              | 16    | 205.083      | 211.050      |
| Total pasivos no corrientes                      |       | 2.072.953    | 2.204.533    |
| Total pasivos                                    |       | 6.588.593    | 6.939.198    |
| <b>Patrimonio Social:</b>                        |       |              |              |
| Capital pagado                                   | 17    | 204.200      | 204.200      |
| Reserva Facultativa                              |       | 161          | 161          |
| Reserva por valuacion                            |       | 129.990      | 129.990      |
| Utilidades retenidas:                            |       | -            | -            |
| Reserva resultado acumulados NIIF                |       | 439.035      | 439.035      |
| Resultados acumulados                            |       | (72.013)     | (99.330)     |
| Resultado del ejercicio                          |       | 80.537       | 28.387       |
| Total patrimonio                                 |       | 781.909      | 701.372      |
| Total Pasivos y Patrimonio                       |       | 7.370.502    | 7.640.570    |

  
C,PA Fany Villagrán Martínez  
Gerente General

  
C.P.A Harrison Mora Reyes  
Contador General

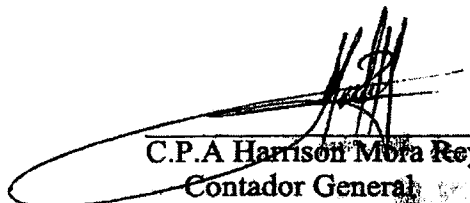
# PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

|                                                            | <u>2.018</u>        | <u>2.017</u>        |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                            |                     |                     |
| Ventas Exportaciones y locales                             | 30.216.929          | 40.984.344          |
| Otros ingresos                                             | 4.656               | 4.314               |
| Total de ingresos de actividades ordinarias                | <u>30.221.584</u>   | <u>40.988.658</u>   |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                     |                     |                     |
| Costo de productos y Servicios                             | (27.338.651)        | (38.612.974)        |
| Total costo de ventas                                      | <u>(27.338.651)</u> | <u>(38.612.974)</u> |
| <b>MARGEN BRUTO DE OPERACIÓN</b>                           | <u>2.882.933</u>    | <u>2.375.684</u>    |
| <b>GASTOS</b>                                              |                     |                     |
| Administración                                             | (417.171)           | (423.464)           |
| Ventas                                                     | (1.231.225)         | (1.206.033)         |
| Financieros                                                | (757.012)           | (541.933)           |
| Otros                                                      | (76.036)            |                     |
| Total Gastos                                               | <u>(2.481.444)</u>  | <u>(2.171.430)</u>  |
| Utilidad antes de Participación de trabajadores e impuesto | <u>401.489</u>      | <u>204.254</u>      |
| Participación trabajadores                                 | (60.223)            | (30.638)            |
| Impuesto ala renta de sociedades (anticipo minimo)         | (260.728)           | (146.299)           |
| Resultado del ejercicio                                    | <u>80.537</u>       | <u>27.317</u>       |

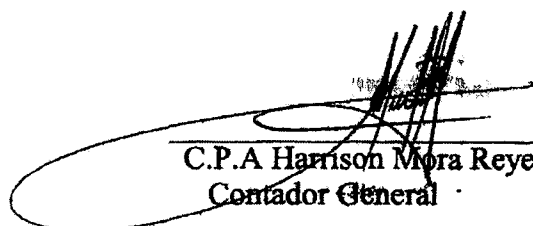
  
C,PA Fany Villagrán Martínez  
Gerente General

  
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)

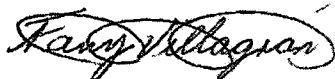
|                               | Acciones<br>Pagadas | Reserva por<br>valuación | Reserva<br>legal | Resultados de<br>Adopcion NIIF por<br>primera vez | Resultado<br>acumulados | Resultado<br>del ejercicio | Total   |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------|
| Saldo al 31 de diciembre 2016 | 204.200             | 129.990                  | 161              | 439.035                                           | (125.660)               | 26.330                     | 674.056 |
| Transferencia                 | -                   | -                        | -                | -                                                 | 26.330                  | (26.330)                   | 0       |
| Resultado del ejercicio       | -                   | -                        | -                | -                                                 | -                       | 27.317                     | 27.317  |
| Saldo al 31 de diciembre 2017 | 204.200             | 129.990                  | 161              | 439.035                                           | (99.330)                | 27.317                     | 701.372 |
| Transferencia                 | -                   | -                        | -                | -                                                 | 27.317                  | (27.317)                   | -       |
| Resultado del ejercicio       | -                   | -                        | -                | -                                                 | -                       | 80.537                     | 80.537  |
| Saldo al 31 de diciembre 2018 | 204.200             | 129.990                  | 161              | 439.035                                           | (72.013)                | 80.537                     | 781.910 |

  
C,PA Fany Villagrán Martínez  
Gerente General

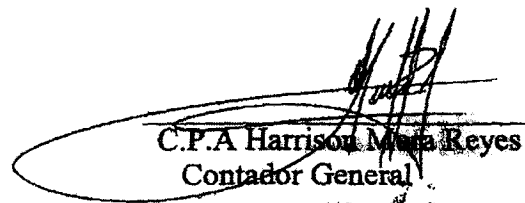
  
C.P.A Harrison Mora Reyes  
Contador General

**PROCESADORA DEL RIO S.A. PRORIOSA**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)**

| io terminado el 31 de Diciembre                           | <u>2.018</u>     | <u>2017</u>      |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultado del ejercicio                                   | 80.537           | 27.317           |
| Depreciaciones y amortizacion                             | 26.419           | 73.440           |
| Flujos de Efectivo de Actividades de Operación            |                  |                  |
| Cuentas por cobrar clientes                               | 920.444          | 883.560          |
| Cuentas por cobrar Relacionadas                           | -                | (359)            |
| Inventarios                                               | 202.013          | (88.909)         |
| Otros activos                                             | (398.333)        | (142.535)        |
| Obligaciones Bancarias                                    | 112.653          | 607.952          |
| Proveedores locales                                       | (964.176)        | (1.589.708)      |
| Obligaciones por beneficios                               | 14.447           | 52.913           |
| Otros pasivos                                             | 178.481          | 121.989          |
| Efectivo neto provisto (uso por Actividades de Operación) | <u>155.530</u>   | <u>(154.097)</u> |
| Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión            |                  |                  |
| Propiedades y equipos, neto                               | (481.743)        | (97.338)         |
| Inversiones en acciones compañías rela                    | -                | 150.000          |
| Cuentas por cobrar relacionadas                           | 41.360           | (41.360)         |
| Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financi | <u>(440.383)</u> | <u>11.302</u>    |
| Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento       |                  |                  |
| Emisión de Obligaciones - Largo Plazo                     | -                | -                |
| Prestamos Financieras                                     | -                | -                |
| Cuentas por pagar                                         | (20.000)         | 100.000          |
| Cuentas por pagar a compañías relacior                    | (105.613)        | (147.286)        |
| Obligación por beneficios definidos                       | (5.967)          | 13.667           |
| Ajuste patrimonio                                         | -                | -                |
| Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Financi | <u>(131.580)</u> | <u>(33.619)</u>  |
| Aumento (DSIMINUION ) neto del efectivo                   | (309.476)        | (75.657)         |
| Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año      | 100.923          | 126.580          |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del año       | <u>(208.553)</u> | <u>50.923</u>    |



C,PA Fany Villagrán Martínez  
Gerente General

  
C.P.A Harrison Maza Reyes  
Contador General