

POLISERVICIOS S.A.

Estados financieros por el año terminado
al 31 de diciembre de 2019 e
informe de los auditores independientes

ÍNDICE:

- ⚡ Informe de los auditores independientes
- ⚡ Estado de situación financiera
- ⚡ Estados de resultados integrales
- ⚡ Estados de cambios en el patrimonio
- ⚡ Estado de flujos de efectivo
- ⚡ Notas aclaratorias a los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
US\$	-	Dólares Estadounidenses
IR	-	Impuesto a la Renta



**Maldonado
Acosta Estrella**
AUDITORES CONSULTORES

MAE Auditores
Av. República de El
Salvador N36-84
Telf.: (593 2) 224 3433
Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Poliservicios S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Poliservicios S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Poliservicios S.A., al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

Fundamento de la opinión

La Compañía mantiene una cuenta "Otros activos fijos NIIF's" por un valor US\$ 72,668, de dicho saldo no se pudo obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre el mismo, debido a que corresponde a saldos de años anteriores por ajustes realizados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y que la Administración denegó información de la misma, por consiguiente; no se ha podido determinar si este importe debe ser ajustado.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de Poliservicios S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

Informamos que, los Estados Financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha. Como se puede evidenciar en los estados financieros en conjunto, la Compañía presenta pérdidas netas y dificultades en sus operaciones al 31 de diciembre del 2019, lleva arrastrando pérdidas desde el año 2016, además los resultados acumulados superan más del 60% del capital y la reservas, condición que de acuerdo a disposiciones legales es causal de disolución, Estas condiciones, indican la existencia de incertidumbre de importancia relativa que pueda proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

**we
partners**

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 19 los resultados y los flujos de operación futuros de la Compañía se pueden ver afectados por la pandemia COVID-19. Esta situación genera una incertidumbre material no cuantificable.

Responsabilidades de la Administración y de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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 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) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, 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 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 la elusión del control interno.

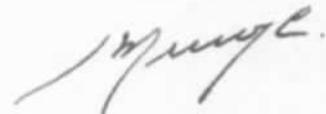


- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada 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 sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de 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 identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

MAE AUDITORES

Junio 10, 2020
RNAE No. 740
Quito, Ecuador



Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-345



Poliservicios S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y bancos	4	1,199	1,601
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	67,082	59,684
Cuentas por cobrar relacionadas	6	-	1,004
Activos por impuestos corrientes	11	<u>6,220</u>	<u>6,179</u>
Total activo corriente		<u>74,501</u>	<u>68,468</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	891,154	1,284,880
Propiedades de inversión	8	<u>391,015</u>	<u>-</u>
Total activo no corriente		<u>1,282,169</u>	<u>1,284,880</u>
TOTAL		<u>1,356,670</u>	<u>1,353,348</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	50,887	38,231
Cuentas por pagar relacionadas	10	21,069	33,968
Pasivos por impuesto corriente	11	135	334
Obligaciones acumuladas	13	<u>2,816</u>	<u>3,239</u>
Total pasivo corriente		<u>74,907</u>	<u>75,772</u>
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar relacionadas	10	1,262,905	1,222,169
Otras cuentas por pagar y total pasivo no corrientes	14	<u>48,951</u>	<u>48,951</u>
Total pasivo no corriente		<u>1,311,856</u>	<u>1,271,120</u>
Total pasivos		<u>1,386,763</u>	<u>1,346,892</u>
Patrimonio			
Capital Social	15	20,000	20,000
Reservas		329,305	329,305
Resultados acumulados		<u>(379,399)</u>	<u>(342,849)</u>
Total patrimonio		<u>(30,093)</u>	<u>6,456</u>
TOTAL		<u>1,356,670</u>	<u>1,353,348</u>


Lola Verónica Banderas Garzón
Gerente General

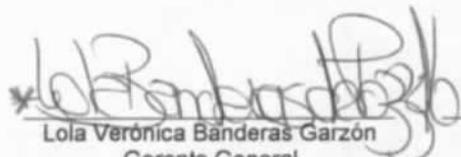

Angelica Cadena
Contadora General

Poliservicios S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	16	23,571	97,083
Costo de ventas	17	-	(5,288)
Utilidad bruta		<u>23,571</u>	<u>91,795</u>
Gastos de administración	17	(52,741)	(134,494)
Gastos de venta		(574)	(31,607)
Utilidad operacional		<u>(29,744)</u>	<u>(74,306)</u>
Otros ingresos, neto		-	27,213
Costos financieros	18	(6,805)	(6,975)
Total resultado integral del año		<u>(36,549)</u>	<u>(54,068)</u>


Lola Verónica Banderas Garzón
Gerente General


Angelica Cadena
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Poliservicios S.A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Reserva por valuación</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	20,000	325	31,497	-	(288,782)	(236,960)
Superávit por revaluación	-	-	-	297,484	-	297,484
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(54,068)	(54,068)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	20,000	325	31,497	297,484	(342,850)	6,456
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(36,549)	(36,549)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	20,000	325	31,497	297,484	(379,399)	(30,093)



Lola Verónica Banderas Garzón
Gerente General



Angelica Cadena
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

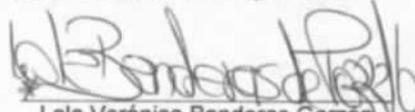
Poliservicios S.A.

Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:			
Recibido de clientes		16,173	393,910
Pagado a proveedores y trabajadores		(216,832)	(233,325)
Otros ingresos (Gastos), neto		<u>(6,805)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades operativas		<u>(207,464)</u>	<u>160,585</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades planta y equipo		570,240	829
Propiedades de inversión		<u>(391,015)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto en actividades de inversión		<u>179,225</u>	<u>829</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Cuentas por pagar relacionadas y total efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>27,837</u>	<u>(166,958)</u>
Flujo neto de efectivo y sus equivalentes		(402)	(5,544)
Saldo al inicio de año		1,601	7,145
Saldo al final del año	4	1,199	1,601
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		(36,549)	(54,068)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		(176,514)	34,033
Variación en capital de trabajo			
Variación de activos y pasivos - (aumento) disminución			
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		(7,398)	(29,557)
(Aumento) disminución en inventarios		1,004	-
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(41)	29,496
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		12,656	(28,989)
Aumento (disminución) en otras por pagar		-	(9,208)
Aumento (disminución) en obligaciones acumuladas		(423)	(50,875)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		(199)	(12,743)
Aumento (disminución) en otros pasivos		-	(38,674)
Efectivo utilizado en actividades de operación		<u>(207,464)</u>	<u>160,585</u>


 Lola Verónica Banderas Garzón
 Gerente General


 Angelica Cadena
 Contadora General