

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

APROSAR CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
APROSAR CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **APROSAR CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **APROSAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **APROSAR CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 26 de junio de 2020


**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador*

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**APROSAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares**

DETALLE	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	14.239.80	7.943.16
Cuentas por Cobrar Clientes	894.76	754.86
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	51.077.06	59.512.69
Activos por Impuestos Corrientes	<u>47.202.40</u>	<u>44.223.76</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	113.414.02	112.434.47
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo	32.825.45	32.825.45
(-Depreciación Acumulada)	<u>-20.201.71</u>	<u>-18.398.31</u>
TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE	12.623.74	14.427.14
TOTAL, DEL ACTIVO	126.037.76	126.861.61
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	48.090.40	49.990.10
IEES por Pagar	14.749.48	15.258.72
Impuestos por Pagar	1.927.31	1.803.17
Tarjetas Corporativas	8.665.64	9.549.50
Otros Pasivos	<u>2.965.90</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	74.398.73	76.601.49
TOTAL, DEL PASIVO	74.398.73	76.601.49
PATRIMONIO		
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	2.762.02	2.440.78
Reserva Facultativa	3.272.31	3.272.31
Resultados Acumulados	41.879.32	38.701.21
Resultados Netos del Ejercicio	<u>2.925.38</u>	<u>5.045.82</u>
TOTAL, DEL PATRIMONIO NETO	51.639.03	50.260.12
TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	126.037.76	126.861.61



**Luis Patricio Armas Eivar
Gerente General**



**Beatriz de Jesús García Valdez
Contadora**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**APROSAR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado en USD Dólares**

DETALLE	2019	2018
Ingresos por Actividades Ordinarias	<u>200.807.22</u>	<u>209.382.65</u>
Total, de Ingresos	200.807.22	209.382.65
-Gastos de Administración y Ventas	<u>-196.162.66</u>	<u>-204.336.83</u>
Utilidad del Ejercicio	4.644.56	5.045.82



Luis Patricio Armas Eivar
Gerente General



Beatriz de Jesús García Valdez
Contadora

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**APROSAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares**

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-18	800.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-19	800.00

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-18	2.440.78
Aumento (Disminución)	<u>321.24</u>
Saldo al 31-12-19	2.762.02

RESERVA FACULTATIVA

Saldo al 31-12-18	3.272.31
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-19	3.272.31

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo al 31-12-18	38.701.21
Aumento (Disminución)	<u>3.178.11</u>
Saldo al 31-12-19	41.879.32



*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador*

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

RESULTADOS NETOS DEL PERIODO	2.925.88
TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-19	51.639.03



**Luis Patricio Armas Eivar
Gerente General**



**Beatriz de Jesús García Valdez
Contadora**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados Financieros

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador*

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

APROSAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	6.296.64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.296.64
Clases de cobro por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	200.807.22
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Otros cobros por actividades de operación	<u>0.00</u>
Total, clases de cobros por actividades de operación	200.807.22
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-33.176.91
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-12.280.50
Pagos por cuenta de los Empleados	-3.423.07
Pagos seguros	0.00
Otros Pagos por Actividades de Operación	<u>-77.333.76</u>
Total, clases de pagos por actividades de Operación	-196.162.66
INTERESES PAGADOS	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	1.652.08
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	<u>0.00</u>
Total, de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Dividendos Pagados	0.00
Otras entradas (salidas de efectivo)	<u>0.00</u>
Total, flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.296.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7.943.16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>14.239.80</u>

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y
LOS FLUJOS DE OPERACION**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.644.56
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	0.00
Cambios en Activos y Pasivos	0.00
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0.00
Ajuste por gastos en provisiones	0.00
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0.00
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	1.652.08
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00
Incremento (disminución) en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.652.08
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00
TOTAL, INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	1.652.08
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.296.64



Luis Patricio Armas Eivar
Gerente General



Beatriz de Jesús García Valdez
Contadora

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 13 son parte integrante de los Estados
Financieros

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431-2046217
Quito-Ecuador