

---

## **CONTENIDO:**

### **ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

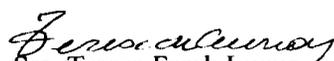
- Estado de situación Financiera
- Estado del resultado Integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio de los socios
- Notas a los estados financieros

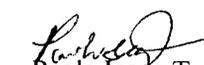
### **ABREVIATURAS USADAS:**

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIAA - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
- CINIIG - Interpretación de Comité de NIIF
- PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
- SRI - Servicio de Rentas Internas
- VR - Valor razonable (Fair value)

**PROWASH S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**(Expresado em dólares americanos)**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2019</u></b>
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalente de efectivos	4	1,314.32
Documentos y cuentas por cobrar, neto	5	113,764.71
Inventarios	6	4,299.17
<b>Suma los activos corrientes</b>		<b>119,378.20</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad planta y equipos	7	5,932.28
<b>Suma los activos no corrientes</b>		<b>5,932.28</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>125,310.58</b>
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas por pagar a proveedores	8	33,794.73
Pasivos acumulados		2,515.46
<b>Suman los pasivos corrientes</b>		<b>36,310.19</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>36,310.19</b>
 <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		
Capital pagado	9	65,240.00
Otras Reservas		4,531.82
Aporte para futura capitalizaciones		130,000.00
Resultados Acumulados		(110,771.43)
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>89,009.39</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>125,310.58</b>

  
 Sra. Teresa Farah Luque  
 Presidente

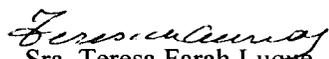
  
 Paola Icaza T.  
 CONTADORA  
 Reg. Nac. No. 0.13604

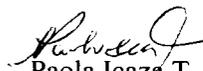
Ver nota a los estados financieros

**PROWASH S. A.**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019  
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
<b>VENTAS</b>		
Ventas netas		<u>6,217.00</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costo de venta		2,261.20
Gastos de administración		41,498.22
Depreciación		<u>-</u>
		<u>-43,759.42</u>
 Pérdida del Ejercicio		 -37,542.42

  
Sra. Teresa Farah Luque  
Presidente

  
Paola Icaza T.  
CONTADORA  
Reg. Nac. No. 0.13604

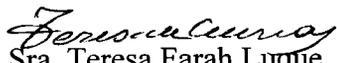
Ver nota a los estados financieros

---

**PROWASH S. A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019  
(Expresado em dólares americanos)

	<u>Capital</u>	<u>RESERVAS</u>		<u>Resultados</u>	<u>Resultado</u>	<u>Total</u>
	<u>Social</u>	<u>Legal</u>	<u>Otras</u>	<u>Acumulados</u>	<u>del Ejercicio</u>	<u>Patrimonio</u>
	65,240.00	90,000.00	4,531.82	-22,848.26	-50,384.95	86,538.61
Transferencia				-50,384.95	50,384.95	
Aportes Futuras Capitalizaciones		40,000.00				40,000.00
Devolucion de aportes						0.00
Pago de dividendos						0.00
Pérdida del año 2019					-37,538.22	-37,538.22
	<u>65,240</u>	<u>130,000</u>	<u>4,532</u>	<u>-73,233.21</u>	<u>-37,538.22</u>	<u>89,000.39</u>

  
Sra. Teresa Farah Luque  
Presidente

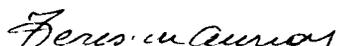
  
Paola Icaza T.  
CONTADORA  
Reg. Nac. No. 0.13604

Ver nota a los estados financieros

**PROWASH S. A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019  
(Expresado em dólares americanos)

Recibido de clientes	4,960.88
Efectivo pagado a proveedores	
Gastos de operación	<u>-54,528.99</u>
<b>Efectivo neto procedente de actividades de operación</b>	<b>-49,568.11</b>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:</b>	
Recuperación (Adquisición) de Inversiones	<u>9,391.20</u>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:</b>	<b><u>9,391.20</u></b>
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:</b>	
Aumento para futuras capitalizaciones	<u>40,000.00</u>
<b>Flujo Neto Utilizado de las Actividades de Financiamiento</b>	<b><u>40,000.00</u></b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	
Aumento (Disminución) Neto en Efectivo y Equivalente de Efectivo	-176.91
Saldo al Comienzo del Año	<u>1,491.23</u>
Saldo al Final del Año	<b><u><u>1,314.32</u></u></b>

  
Sra. Teresa Farah Luque  
Presidente

  
Paola Icaza T.  
CONTADORA  
Reg. Nac. No. 0.13604

Ver nota a los estados financieros

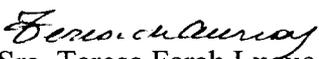
**PROWASH S. A.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
(CONTINUACION)

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019  
(Expresado em dólares americanos)

**CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2019</u></b>
Pérdida del año	-37,538.22
<b>Cambios de activos y pasivos</b>	
Cuentas por pagar	-4,630.85
Cuentas por cobrar	-518.93
Otros activos	-6,142.92
Inventarios	-737.19
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación</u></b>	<b><u>-49,568.11</u></b>

  
Sra. Teresa Farah Luque  
Presidente

  
Paola Icaza T.  
CONTADORA  
Reg. Nac. No. 0.13604

Ver nota a los estados financieros

## **PROWASH S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares americanos)

---

#### **1. GENERALIDADES**

El 02 de Octubre del mil novecientos noventa y dos se constituyó la compañía PROWASH S. A., la cual se dedica a las actividades de fabricación de detergentes, ventas al por mayor de productos químicos.

#### **2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

##### **1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **1.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

## **1.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

### **1.3.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

### **1.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **1.3.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada y con las tasas anuales indicadas a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Tasas</u>
Las instalaciones, muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Otros	10%

#### **1.3.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **1.4 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **1.5 IMPUESTO CORRIENTE**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### **1.6 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo.

#### **1.7 PROVISIONES**

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### **1.8 RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL E INDEMNIZACIONES**

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.

La Compañía registra reservas para el beneficio de jubilación patronal y desahucio en base a un estudio actuarial efectuado por una compañía especializada, nota 9

## **1.9 RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

## **1.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

La Compañía reconoce los ingresos por ventas de prestación de servicio y estos se miden al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o equivalentes difiere en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrado o por cobrar.

## **1.11 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

El costo de ventas corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía y se registra cuando estos son entregados al cliente.

## **1.12 USO DE ESTIMACIONES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el año 2009 de acuerdo con NEC), requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### **3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2010.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2009, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2010, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2009, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2009.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2019:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros consolidados, se han considerado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva que se establece en la NIIF 1.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es el siguiente:

	<b><u>En Dólares</u></b>
Caja chica	478,34
Bancos (A)	<u>835,98</u>
Total	<u>1.314,32</u>

(A) Los saldos en cuentas bancarias son de libre disponibilidad.

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar accionistas por \$65.444,25.

**6. INVENTARIOS**

El detalle de los inventarios es como sigue:

	<b><u>En Dólares</u></b>
Materia prima	2,740.79
Productos terminados	<u>821.19</u>
Total	<u>3,561.98</u>

**7. PROPIEDADES Y EQUIPO**

Corresponde principalmente a Vehículos por \$210,428 con su depreciación de \$204,497

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Valores por pagar principalmente por \$33,794.73 a accionistas de la compañía.

## **9. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de **PROWASH S. A.** al 31 de diciembre del 2019 es de US\$ 65.240, divididos en sesenta y cinco mil doscientos cuarenta acciones a un valor de un dólar cada una.

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 1 de enero del 2020 y la fecha de emisión de este informe, no ocurrieron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieron revelados en los mismos o en sus notas.

---