

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
PERMONSA S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PERMONSA S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PERMONSA S. A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de PERMONSA S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Énfasis

Como se indica en la nota 16, a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de fecha 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus “Corona Virus” (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se ha visto afectada ante la recesión económica. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo podrá tener un impacto significativo en sus estados financieros.

Estos asuntos originan una duda sustancial sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

Otros asuntos

Los estados financieros de PERMONSA S. A., correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otro auditor independiente que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 22 de marzo del 2019.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 vulneración 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 si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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 a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar 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 gerencia 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2019, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

6 de marzo del 2020

PERMONSA S. A.

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	48,090	117,282
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,806,940	2,042,468
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	38,975	11,966
Inversión en fondo	6	495	470
Inventarios	7	1,094,342	1,123,728
Activos por impuestos corrientes	11	336,362	300,352
Total activos corrientes		<u>3,325,204</u>	<u>3,596,266</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	8	746,912	803,803
Total activos no corrientes		<u>746,912</u>	<u>803,803</u>
Total activos		<u>4,072,116</u>	<u>4,400,069</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	1,806,350	1,712,379
Cuentas por pagar accionistas y compañías relacionadas	5	205,021	537,662
Obligación por beneficios definidos	10	8,490	39,268
Pasivos por impuestos corrientes	11	24,637	53,226
Total pasivos corrientes		<u>2,044,498</u>	<u>2,342,535</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar accionistas y compañías relacionadas	5	888,612	954,611
Obligación por beneficios definidos	10	18,266	18,266
Total pasivos no corrientes		<u>906,878</u>	<u>972,877</u>
Total pasivos		<u>2,951,376</u>	<u>3,315,412</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	14	8,000	8,000
Reserva de capital		31,742	31,742
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF		40,000	40,000
Resultados acumulados		1,040,998	1,004,915
Total patrimonio		<u>1,120,740</u>	<u>1,084,657</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>4,072,116</u>	<u>4,400,069</u>


 Max Hunter Hurtado
 Gerente General


 Jorge Castro Barzola
 Contador General

Ver notas adjuntas

PERMONSA S. A.

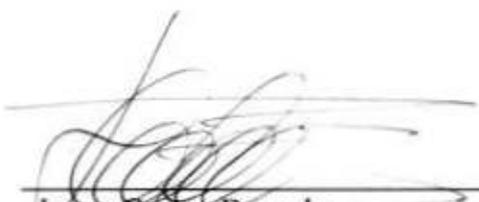
Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos		5,688,187	6,457,429
Costo de ventas		<u>(4,062,731)</u>	<u>(4,479,061)</u>
Utilidad bruta		1,625,456	1,978,368
Gastos de administración y ventas	15	(1,579,341)	(1,766,703)
Costos financieros		(9,497)	(9,713)
Otros ingresos		<u>11,493</u>	<u>20,565</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		48,111	222,517
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	(12,028)	(55,629)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>36,083</u>	<u>166,888</u>



 Max Hunter Hurtado
 Gerente General

Ver notas adjuntas



 Jorge Castro Barzola
 Contador General

PERMONSA S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Notas	Capital pagado	Reserva de capital	Ajuste de primera adopción de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Al 31 de diciembre del 2017		8,000	31,742	40,000	819,999	899,741
Ajustes		-	-	-	18,028	18,028
Utilidad neta del año, 2018		-	-	-	166,888	166,888
Al 31 de diciembre del 2018		8,000	31,742	40,000	1,004,915	1,084,657
Utilidad neta del año, 2019		-	-	-	36,083	36,083
Al 31 de diciembre del 2019		8,000	31,742	40,000	1,040,998	1,120,740



Max Hunter Hurtado
Gerente General

Ver notas adjuntas



Jorge Castro Barzola
Contador General

PERMONSA S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		5,909,428	5,650,542
Pagado a proveedores y empleados		<u>(5,961,715)</u>	<u>(5,572,424)</u>
Efectivo (utilizado) generado por las operaciones		(52,287)	78,118
Intereses pagados		(9,497)	(9,713)
Impuesto a la renta pagado		(12,028)	(55,629)
Otros ingresos, neto		<u>11,493</u>	<u>20,565</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		<u>(62,319)</u>	<u>33,341</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Aumento en inversión		(25)	(470)
Compra de propiedades y equipos		<u>(6,848)</u>	<u>(3,762)</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		<u>(6,873)</u>	<u>(4,232)</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos		(69,192)	29,109
Efectivo en caja y bancos al principio del año		<u>117,282</u>	<u>88,173</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	<u>48,090</u>	<u>117,282</u>
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		36,083	166,888
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Otros		-	18,028
Depreciación de propiedades y equipos		63,739	57,241
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		235,528	(808,055)
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar compañías relacionadas		(27,009)	28,235
Disminución (aumento) en inventarios		29,386	(221,579)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(36,010)	13,024
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		93,971	339,532
(Disminución) aumento en cuentas por pagar accionistas y compañías relacionadas		(398,640)	388,228
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(28,589)	25,764
(Disminución) aumento en obligación de beneficios definidos		<u>(30,778)</u>	<u>26,035</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		<u>(62,319)</u>	<u>33,341</u>



Max Hunter Hurtado
Gerente General



Jorge Castro Barzola
Contador General

Ver notas adjuntas