

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
Progransa Productos de Granito S.A.

Opinión con salvedad

He auditado los estados de financieros adjuntos de Progransa Productos de Granito S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo de "Fundamentos de la opinión con salvedad", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Progransa Productos de Granito S.A. al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedad

Limitación en el alcance

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta en la cuenta otros activos un saldo de US\$206,197, del cual no he podido verificar la documentación que sustente el origen de dicho saldo. En razón de esta circunstancia, no me fue posible satisfacerme de la razonabilidad del referido importe y de los posibles efectos que podrían afectar a los estados financieros adjuntos ni mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría.

Bases para la opinión con salvedad

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA, por sus siglas en Inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para la

auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con las otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría con salvedad.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de la Administración (que corresponde al informe del Representante Legal y que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha del informe de auditoría.

MI opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada en forma material.

Si, basada en el trabajo que he efectuado sobre esta información obtenida antes del informe de auditoría, concluyo que existen inconsistencias materiales de esta información, tengo la obligación de reportar este hecho. No tengo nada que reportar al respecto.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración de Progransa Productos de Granito S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estos estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelar según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

El objetivo de la auditoría es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Norma Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de la auditoría:

- Identifico y evalúo el riesgo de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función a las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones

que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como empresa en funcionamiento.

- Evaluó la presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El Informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de Progransa Productos de Granito S.A. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



CPA. Mónica Medina Espín
No. de Registro en:
La Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros SC-RNAE-959

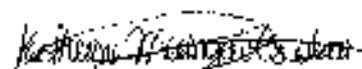
Abril 9 del 2019
Guayaquil, Ecuador

PROGRANSA PRODUCTOS DE GRANITO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y bancos	6	5.686	4.276
Cuentas por cobrar	7	101.558	105.141
Inventarios	8	-	7.966
Activos por impuestos corrientes	12	3.490	1.536
Total activos corrientes		110.734	118.919
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipos	9	45.663	45.663
Otros activos		206.197	592.393
Total activos no corrientes		251.860	638.056
Total activos		362.594	756.975
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Sobregiro bancario		-	6.484
Cuentas por pagar	10	24.684	27.579
Beneficios a empleados	11	3.748	3.912
Pasivos por impuestos corrientes	12	844	4.699
Total pasivos corrientes		29.276	42.674
Total pasivos		29.276	42.674
Patrimonio:			
Capital social	13	800	800
Reserva legal		400	400
Resultados acumulados		332.118	713.101
Total patrimonio neto		333.318	714.301
Total pasivos y patrimonio neto		362.594	756.975



Ing. Mercedes Soriano Avilés
Gerente General



Ing. Gina Maingón Escobar
Contadora

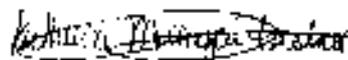
Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PROGRANSA PRODUCTOS DE GRANITO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en U.S. dólares)

<u>Años terminados en,</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Ventas		56.125	84.054
Costo de ventas		(7.966)	(21.054)
Utilidad bruta		48.159	63.000
Gastos:			
Administración	14	(47.715)	(62.743)
		(47.715)	(62.743)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta		444	257
Impuesto a la renta:			
Impuesto a la renta	12	(549)	(723)
Resultado integral total del año		(105)	(466)



Ing. Mercedes Soriano Avilés
Gerente General

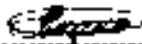


Ing. Gina Maingón Escobar
Contadora

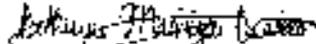
Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PROGRANSA PRODUCTOS DE GRANITO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>Resultados acumulados</u>					Total
	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Utilidad neta del ejercicio	Subtotal	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	400	737,584	(21,464)	716,120	717,320
Transferencia a utilidades retenidas	-	-	(21,464)	21,464	-	-
Otros ajustes	-	-	-	(2,553)	(2,553)	(2,553)
Resultado integral total del año	-	-	-	(466)	(466)	(466)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	400	716,120	(3,819)	713,101	714,301
Transferencia a utilidades retenidas	-	-	(3,819)	3,819	-	-
Otros ajustes	-	-	452	-	452	452
Distribución de utilidades	-	-	(381,330)	-	(381,330)	(381,330)
Resultado integral total del año	-	-	-	(105)	(105)	(105)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	400	332,223	(105)	332,118	333,318



Ing. Mercedes Soriano Avilés
 Gerente General

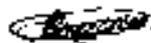


Ing. Gina Mangón Escobar
 Contador

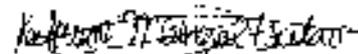
Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

PROGRAMSA PRODUCTOS DE GRANITO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en U.S. dólares)

Año terminado en,	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	59,708	90,651
Efectivo pagado a proveedores y otros	(51,814)	(91,650)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	7,894	(999)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido, neto de sobregiros bancarios	(6,484)	999
Efectivo neto provisto por actividades de fi	(6,484)	999
Disminución neto de efectivo y bancos	1,410	-
Efectivo y bancos al inicio del año	4,276	4,276
Efectivo y bancos al final del año	5,686	4,276



Ing. Mercedes Soriano Avilés
Gerente General



Ing. Gina Maingón Escobar
Contador

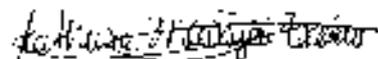
Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

PROGRANSA PRODUCTOS DE GRANITO S.A.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 (Expresada en U.S. dólares)

<u>Año terminado en,</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Resultado integral total	(105)	(466)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:		
Provisión de impuesto a la renta	549	723
Otros ajustes	452	(2.553)
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución en cuentas por cobrar	3.583	6.597
Disminución en inventarios	7.966	21.054
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(1.954)	293
Aumento en cuentas por cobrar no corriente	4.866	5.933
Disminución en proveedores	(2.895)	(33.272)
Aumento (disminución) beneficios sociales	(164)	(63)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(4.404)	755
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	7.894	(999)



Ing. Mercedes Soriano Avilés
Gerente General



Ing. Gina Mangón Escobar
Contador

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.