

ACTA DE ENTREGA DE INFORME DE AUDITORIA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Con Fecha 10 de junio de 2020, en las oficinas de la compañía PROCONCI S.A., se realiza la entrega del Dictamen de la Auditoria Externa efectuada a los estados financieros con cierre al 31 de diciembre de 2019.

A continuación, los informes entregados:

- INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

Portoviejo, 27 de octubre de 2020

ENTREGUE CONFORME



Lic. Annabel Solórzano García

AUDITOR EXTERNO

RECIBÍ CONFORME



Ing. Giuseppe Poggi B.

Gerente General de PROCONCI S.A.

PROCONCI S.A.

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de la compañía PROCONCI S.A.

1. Opinión.

- 1.1 He auditado los estados financieros adjuntos de la empresa PROCONCI S.A. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2 En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía PROCONCI S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2019, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

2. Fundamentos de la opinión

- 2.1 He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección. *“Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados”*.
- 2.2 Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

3. Independencia

- 3.1 Soy independiente de la Compañía PROCONCI S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos. 



4. Asuntos clave de la auditoría

- 4.1 Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a mi juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en mi auditoría de los estados financieros separados del período actual. Estos asuntos fueron abordados

5. Otras Cuestiones

- 5.1 De acuerdo a lo establecido en el Art. 34 de la Resolución No. SVC-DSC-2019-0041, publicada en el Segundo Suplemento Registro Oficial No. 396 de 28 de Diciembre de 2019 que indica *“Los sujetos obligados que deban presentar informes de auditoría externa de sus estados financieros, tendrán la obligación adicional de contratar otra auditoría externa que se encargará de verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención de lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”* (...), señalamos que la contratación de auditoría externa de los estados financieros correspondiente al año 2019, también incluye la emisión del informe sobre el cumplimiento respecto a la normativa relacionada a la prevención de lavado de activos.

6. Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

- 6.1 La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
- 6.2 En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando 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 de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones. *q*



6.3 La administración es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

7. Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros separados

7.1 Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de errores significativos debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este existe. Los errores pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos de manera individual o en conjunto, estos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en los estados financieros separados.

7.2 Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También como parte de mi auditoria:

- Identifique y evalué los riesgos de error significativo en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error como tal, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, emisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas a la vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la evaluación de la correspondiente información revelada por la Administración de la compañía. 9



- Concluyo sobre el uso adecuado por parte de la Administración del principio contable de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si se llegase a concluir que existe una incertidumbre importante, estoy obligado a llamar la atención en mi informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar mi opinión. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del presente informe, Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y notas, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma de alcanzar su presentación razonable, obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de la opinión así expresada en este informe.

8. Informe sobre otros Requerimientos legales y reglamentarios.

8.1 El Informe establecido por el Consejo Nacional de la Unidad de Análisis Financiero contra el Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos y el de Cumplimiento Tributario como agente de retención y percepción de la compañía PROCONCI S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Octubre, 21 de 2020

Lic. Annabel Solórzano García
RNAE No. 1099
Portoviejo, Manabí



PROCONCI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en U.S. Dólares

	Años terminados en	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	Notas	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO	4.1	494,49	64.943,56
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	4.2	2.108.250,95	1.366.995,42
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	4.2	328.531,48	363.343,66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	4.2	823.254,07	269.795,71
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	4.2	472.981,04	765.079,01
OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.2	187.230,13	203.492,07
TOTAL		3.920.742,16	3.033.649,43
ACTIVO NO CORRIENTE			
TERRENO	4.3	200.000,00	0,00
MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	4.3	1.306.737,52	1.422.719,66
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	4.3	445.507,34	535.953,77
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	4.3	-1.033.125,75	-728.209,56
TOTAL		919.119,11	1.230.463,87
TOTAL DE ACTIVO		4.839.861,27	4.264.113,30
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	4.4	991.114,77	1.157.141,28
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.4	694.308,93	0,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		188.439,61	336.525,73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.4	14.652,63	11.184,86
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.4	137.951,48	61.156,32
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	4.4	86.944,21	36.310,21
OBLIGACIONES LABORALES	4.4	56.023,15	29.045,76
OTROS PASIVOS CORRIENTES OTROS	4.4	0,00	135.200,00
TOTAL		2.169.434,78	1.766.564,16
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	4.5	0,00	1.026.615,62
ANTICIPO DE CLIENTES (NO CORRIENTE)	4.5	560.789,63	346.029,04
TOTAL		560.789,63	1.372.644,66
TOTAL PASIVOS		2.730.224,41	3.139.208,82

Sigue...



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

PROCONCI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en U.S. Dólares

	Años terminados en	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	Notas	2019	2018
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	4.6	200.000,00	200.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCION FUTURA CAPITAL	4.6	1.170.000,00	540.000,00
RESERVA LEGAL	4.6	102.279,91	66.806,67
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	4.6	318.097,81	191.843,16
UTILIDAD DEL EJERCICIO PATRIMONIO	4.6 / 5	319.259,14	126.254,65
	TOTAL	2.109.636,86	1.124.904,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.839.861,27	4.264.113,30

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros 



Ing. GIUSEPPE POGGI B.
C.C: 1305307975
Gerente General



Ing. MONSERRATE MENDOZA B.
RUC No. 1313232421001
Contadora General

ESPACIO EN BLANCO



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

PROCONCI S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en U.S. Dólares

	2019	2018
	Notas	
(+) INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS POR CONTRATOS CONSTRUCCIÓN	5	2.413.750,82
VENTA MATERIAL PETREO		666.447,52
OTROS INGRESOS		110.924,69
ALQUILER DE MAQUINARIA		118.474,98
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		1.517.903,63
		-
		(13.622,74)
COSTOS:		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5	669.222,20
(+) Compras Netas Locales De Bienes No Producidos por la compañía		528.698,10
Otros costos		140.524,10
GASTOS:		
SUELLOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5	1.164.900,55
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido FR)		66.287,29
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		12.235,45
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES		8.778,08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.917,64
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		15.480,03
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		-
SUMINISTROS Y MATERIALES		235.974,67
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		-
TRANSPORTE		21.596,46
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		143.326,10
GASTOS DE VIAJE		20.757,48
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-
DEPRECIACIÓN PROP. PLANTA Y EQUIPO		65.410,34
OTROS GASTOS		304.916,19
COMISIONES BANCARIAS E INTERESES		202.649,84
(-) TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		64.570,98
= GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	5	(1.834.122,75)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		579.628,07
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		242.068,07
GASTOS NO DEDUCIBLES	5	86.944,21
UTILIDAD GRAVABLE		492.683,86
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE R.L.		492.683,86
RESERVA LEGAL		137.951,48
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		354.732,38
		35.473,24
		319.259,14
		126.254,65

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. GIUSEPPE POGGI B.
C.C: 1305307975
Gerente General

Ing. MONSERAT MENDOZA B.
RUC No. 1313232421001
Contadora General



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

PROCONCI S.A.
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en U.S. Dólares

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
						GANANCIA NETA DEL PERÍODO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	200.000,00	1.170.000,00	102.279,91	318.097,81	319.259,14	2.109.636,86
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	200.000,00	540.000,00	66.806,67	191.843,16	126.254,65	1.124.904,48
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	200.000,00	540.000,00	66.806,67	191.843,16	126.254,65	1.124.904,48
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						
CORRECCION DE ERRORES:						
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	630.000,00	35.473,24	126.254,65	193.004,49	354.732,38
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	630.000,00	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	35.473,24	126.254,65	-161.727,89	0,00
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	354.732,38	354.732,38


Ing. GIUSEPPE POGGI B.
C.C: 1305307975
Gerente General


Ing. MONSERRATE MENDOZA B.
RUC No. 1313232421001
Contadora General



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

PROCONCI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en U.S. Dólares

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
Clases de pagos por actividades de operación
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
Pagos a y por cuenta de los empleados
Otros pagos por actividades de operación

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aporte futuras capitalizaciones
Financiación por préstamos a largo plazo
Pagos de préstamos
Otras entradas (salidas) de efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO

EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO

	2019	2018
	184.887,41	104.378,57
Clases de cobros por actividades de operación	2.230.427,97	1.915.708,42
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.230.427,97	1.915.708,42
Clases de pagos por actividades de operación	-2.045.540,56	-1.811.329,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.887.750,60	-256.846,79
Pagos a y por cuenta de los empleados	-96.633,64	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-61.156,32	-1.554.483,06
	6.428,57	-483.049,02
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	6.428,57	-483.049,02
Otras entradas (salidas) de efectivo		
	-255.765,05	403.888,04
Aporte futuras capitalizaciones	630.000,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	403.888,04
Pagos de préstamos	-332.306,69	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-553.458,36	0,00
	-64.449,07	25.217,59
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	64.943,56	39.725,97
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	494,49	64.943,56


Ing. GIUSEPPE POGGI B.
C.C: 1305307975
Gerente General


Ing. MONSERRATE MENDOZA B.
RUC No. 1313232421001
Contadora General



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

PROCONCI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Expresado en U.S. Dólares

**CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE
OPERACION**

	2019	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	579.628,07	242.068,07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	80.020,50	29.670,20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	304.916,19	-213.940,17
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	18.346,89
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00	126.254,66
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-137.951,48	61.156,31
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-86.944,21	36.310,21
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	1.542,30
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-474.761,16	-167.359,70
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-706.443,35	-775.491,83
(Incremento) disminución en inventarios	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	308.359,91	-483.049,02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-166.026,51	650.982,90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-148.086,12	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	77.611,39	36.310,21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	214.760,59	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-54.937,07	403.888,04
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	184.887,41	104.378,57

Ing. GIUSEPPE POGGI B.
C.C. 1305307975
Gerente General

Ing. MONSEERRATE MENDOZA B.
RUC No. 1313232421001
Contadora General



PROCONCI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2019

1. INFORMACION SOCIETARIA Y OTRAS REVELACIONES

PROCONCI S.A. es una empresa privada dedicada a las actividades de Construcción, actividades de Alquiler de Maquinarias y Equipos de Construcción, entre otras; constituida legalmente en septiembre del 2006. Su domicilio está ubicado en la Calle Venezuela y Teodoro Wolf, Edificio Inmetro, en el Cantón Portoviejo, Provincia de Manabí.

A finales del año 2019 se identificó el virus denominado “Coronavirus” o “COVID-19” que provoca serias complicaciones respiratorias a las personas y que por su fácil transmisión empezó a propagarse por todas las regiones del mundo, presentando el mayor número de infectados en los meses de marzo y abril del presente 2020.

Dadas las implicancias que esto con lleva, la Organización Mundial de Salud (OMS) declaró al “COVID-19” como pandemia global el 11 de marzo de 2020 y por el número de infectados y el rápido avance de la enfermedad en Ecuador, el Gobierno Nacional, con fechas 11 y 16 de marzo de 2020, decretó el estado de “Emergencia Sanitaria” y de “Excepción”, respectivamente, en todo el territorio ecuatoriano, lo cual ha incluido importantes restricciones en la libre movilidad de las personas, la suspensión temporal de escuelas, universidades y negocios en general, implementando la modalidad de teletrabajo salvo en aquellos sectores considerados como estratégicos, junto con algunas decisiones en materia tributaria, fiscal y laboral. Todas estas situaciones han implicado una disminución generalizada de la economía local e internacional, la Administración de la compañía PROCONCI S.A. decidió continuar con sus actividades, pero de manera parcial, hasta que la situación mejore, por tanto, los estados financieros no fueron preparados en las fechas correspondientes.

Cabe indicar que debido a la emergencia sanitaria declarada en el Ecuador por el COVID-19 la Superintendencia de Compañía Valores y Seguros dispuso ampliar el plazo para la presentación de los informes financieros y sus anexos de acuerdo a la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930 que dice: *“Se dispone ampliar el contenido del artículo único de la resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002715, de 16 de marzo de 2020, en el sentido de extender por el plazo adicional de un mes, contado a partir del vencimiento de la prórroga otorgada en la mencionada resolución, es decir que la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías, en concordancia con el artículo 25 del mismo cuerpo legal, podrá presentarse hasta el 30 de junio del 2020. Todo esto con el fin de precautelar las garantías constitucionales del debido proceso, al amparo de la normativa señalada en la presente resolución”.*

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la Junta General de accionistas con fecha veintisiete (27) de julio de 2020. *¶*



2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, así como a la normativa Tributaria y Laboral vigente en el Ecuador.

3. POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

PROCONCI S.A., en el Ejercicio Fiscal 2019 ha requerido del uso de Políticas y Estimaciones Contables las cuales no han generado impactos significativos a revelar.

4. SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La compañía considera al efectivo y equivalentes los saldos de libre disposición en caja y bancos; la disponibilidad de efectivo que la compañía mantenía al final del período 2019 se refleja en las instituciones financieras:

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
Caja Chica Rurales	0,00	1.547,46
Internacional Proveeduría	0,00	35,47
Internacional Principal	0,00	560,47
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte.	172,46	0,00
Produbanco	187,61	0,00
Banco Comercial de Manabí Ahorros	11,21	29,74
BanEcuador	123,21	123,21
Banco Guayaquil 28346778	0,00	62.647,21
TOTAL	494,49	64.943,56

4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En este rubro la Compañía mantiene al 31 de diciembre de 2019 saldos por cobrar de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2.108.250,95	1.366.995,42
ANTICIPOS PROVEEDORES	185.430,13	185.598,59
ANTICIPOS EMPLEADOS	1.800,00	2.463,18
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	328.531,48	363.343,66
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	823.254,07	269.795,71
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS	472.981,04	765.079,01
GASTOS PREPAGADOS	0,00	15.430,30
TOTAL	3.920.247,67	2.968.705,87



4.3 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Las Propiedades, Planta y Equipo se valorizan al costo de adquisición; la depreciación se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes; al 31 de diciembre del 2019 incluyen el siguiente detalle:

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
TERRENO	200.000,00	0,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.306.737,52	1.422.719,66
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	445.507,34	535.953,77
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-1.033.125,75	-728.209,56
TOTAL	919.119,11	1.230.463,87

4.4 PASIVO CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones a corto plazo pendientes de cancelación que la compañía PROCONCI S.A. mantiene al 31 de diciembre del 2019 es la que detalla a continuación:

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES C/P	991.114,77	1.157.141,28
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	396.391,09	397.682,05
OBLIGACIONES LABORALES	142.967,36	65.355,97
OBLIGACIONES FINANCIERAS	694.308,93	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.652,63	11.184,86
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	0,00	135.200,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.241.453,78	1.766.564,16

4.5 PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones a largo plazo pendientes de cancelación que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2019 y a anticipos de clientes por concepto de obras en ejecución que al cierre del ejercicio no se han liquidado:

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	0,00	1.026.615,62
PASIVOS DIFERIDOS	560.789,63	346.029,04
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	560.789,63	1.372.644,66



4.6 PATRIMONIO

El Patrimonio de PROCONCI S.A., está compuesto al 31 de diciembre del 2019 por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000,00	200.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.170.000,00	540.000,00
RESERVA LEGAL	102.279,91	66.806,67
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	318.097,81	191.843,16
UTILIDAD NETA DEL EJERCICO 2019	319.259,14	126.254,65
TOTAL	2.109.636,86	1.124.904,48

5. SITUACION OPERACIONAL Y CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:

De las transacciones realizadas por PROCONCI S.A., se obtiene el un resultado Operativo que se refleja en los siguientes rubros

DETALLE	VALORES US\$	
	2019	2018
(+) INGRESOS	2.413.750,82	2.657.149,24
(-) COSTOS Y GASTOS	-1.834.122,75	-2.415.081,17
=UTILIDAD DEL EJERCICIO	579.628,07	242.068,07
(-) 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	86.944,21	36.310,21
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	38.867,40
UTILIDAD GRAVABLE	492.683,86	244.625,26
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	137.951,48	61.156,31
(-) 10% RESERVA LEGAL	35.473,24	18.346,89
= UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	319.259,14	126.254,65

6. SITUACION TRIBUTARIA: PROCONCI S.A. al 31 de diciembre del 2019 ha cumplido con todas las obligaciones y disposiciones que la Normativa Tributaria Ecuatoriana exige.

7. HECHOS POSTERIORES: Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Ing. GIUSEPPE POGGI B.
C.C: 1305307975
Gerente General

Ing. MONSERRATE MENDOZA B.
RUC No. 1313232421001
Contadora General