



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

PROLOGIC S.A.

---

**INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A la Junta General de Accionistas de  
Prologic S.A.*

### Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera de Prologic S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Prologic S.A. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

#### Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros establecidos en el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano; y, hemos cumplido las demás responsabilidades en relación con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tenga la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

*Prologic S.A. - Informe sobre la Auditoría a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017*

---

### **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos 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 una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

*Prologic S.A. - Informe sobre la Auditoría a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017*

---

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo**

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que:

- a) De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2018, será presentado por separado hasta el mes de julio de 2019 conforme al noveno dígito del RUC conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.
- b) En cumplimiento al Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, informamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no presentan provisiones y/o saldos por Jubilación Patronal y Desahucio relacionada con los 31 y 29 empleados que mantiene en relación de dependencia respectivamente.

Atentamente,

*RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.*

**RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.**  
SC - RNAE - No. 558

*Giovanny Regalado V*

**Giovanny Regalado Vargas**  
Socio  
Registro CPA. No. 27.102


*Giovanna Regalado L*

**Giovanna Regalado Lozano**  
Gerente de Auditoría  
Registro CPA. No. 36.258

Guayaquil, marzo 11 de 2019

**PROLOGIC S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
		(US dólares)	
Efectivo	4	6.447	5.685
Cuentas por cobrar	5	395.116	395.710
Inventarios	6	40.857	61.094
Pagos anticipados	7	1.333	1.876
Activos por impuestos corrientes	8	<u>51.121</u>	<u>42.151</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		494.874	506.516
Maquinarias y equipos	9	142.254	182.013
Otros activos no corrientes	10	<u>10.300</u>	<u>10.300</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>647.428</u>	<u>698.829</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Sobregiro bancario	11	0	1.990
Cuentas por pagar	12	120.674	100.039
Gastos acumulados por pagar	13	77.796	95.395
Porción corriente de obligaciones a largo plazo	14	<u>12.345</u>	<u>49.222</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		210.815	246.646
Obligaciones a largo plazo	14	<u>52.570</u>	<u>100.609</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>263.385</u>	<u>347.255</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	15	95.000	95.000
Reserva Legal	3	34.719	34.719
<u>Resultados acumulados:</u>			
Resultados acumulados por adopción de NIIF	3	( 18.461)	( 18.461)
Resultados acumulados	17	<u>272.785</u>	<u>240.316</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>384.043</u>	<u>351.574</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>647.428</u>	<u>698.829</u>

  
 Lcda. Isabel Cárdenas Moncayo  
 Gerente General

  
 CPA, Viviana Vergara Vera  
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**PROLOGIC S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		1.176.435	1.207.658
Costo de ventas		( 784.455)	( 785.358)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>391.980</u>	<u>422.300</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Gastos de administración	16	268.696	289.251
Depreciaciones y provisiones		13.854	12.985
Gastos financieros		<u>10.574</u>	<u>23.594</u>
<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>293.124</u>	<u>325.830</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		98.856	96.470
<b>INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:</b>			
Otros ingresos		46.280	80.347
Gastos no deducibles		( 408)	( 8.260)
<b>TOTAL INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES</b>		<u>45.872</u>	<u>72.087</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO</b>	19	144.728	168.557
Participación a trabajadores	19	( 21.709)	( 25.283)
Impuesto a la renta	19	( 30.550)	( 33.472)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	19	<u>92.469</u>	<u>109.802</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u>92.469</u>	<u>109.802</u>

  
 Leda. Isabel Cárdenas Moncayo  
 Gerente General

  
 CPA. Viviana Vergara Vera  
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**PROLOGIC S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados por adopción de NIIF (US dólares)	Resultados Acumulados	Total
Saldos a diciembre 31, 2016	95.000	0	(18.461)	209.187	285.726
Apropiación de reserva Legal		34.719		(34.719)	0
Pago de dividendos				(50.000)	(50.000)
Ajustes años anteriores				6.046	6.046
Utilidad neta del ejercicio 2017				109.802	109.802
Saldos a diciembre 31, 2017	95.000	34.719	(18.461)	240.316	351.574
Pago de dividendos				(60.000)	(60.000)
Utilidad neta del ejercicio 2018				92.469	92.469
Saldos a diciembre 31, 2018	95.000	34.719	(18.461)	272.785	384.043

  
Ledra Isabel Cárdenas Moncayo  
Gerente General

  
CPA Viviana Vergara Vera  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**PROLOGIC S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido por clientes y compañías relacionadas	1.178.433	1.073.785
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.051.286)	(1.019.425)
Efectivo pagado por gastos financieros	( 10.574)	( 23.594)
Otros ingresos	<u>46.280</u>	<u>80.347</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u>162.853</u>	<u>111.113</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Aumento de maquinarias y equipos	( 16.237)	( 17.494)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	( 16.237)	( 17.494)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento (Disminución) en sobregiros bancarios	( 1.990)	1.990
Disminución en obligaciones a corto y largo plazo	( 83.864)	( 72.516)
Pago de dividendos	( 60.000)	( 50.000)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	( 145.854)	( 120.526)
Aumento (disminución) de fondos	762	( 26.907)
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>5.685</u>	<u>32.592</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>6.447</u>	<u>5.685</u>


  
 Leda Isabel Cárdenas Moncayo  
 Gerente General

  
 CPA Viviana Yergara Vera  
 Contadora General



**PROLOGIC S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>UTILIDAD NETA</b>	92.469	109.802
<b>Partidas que no requieren ni generan efectivo:</b>		
Depreciación	55.996	54.915
Provisión para cuentas incobrables	0	86
Ajuste de propiedad, planta y equipo	0	( 83)
Participación de empleados	21.709	25.283
Impuesto a la renta	<u>30.550</u>	<u>33.472</u>
	108.255	113.673
<b>Cambios en Activos y Pasivos:</b>		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	594	(135.170)
Disminución en inventarios	20.237	17.587
Disminución (Aumento) en pagos anticipados	543	( 962)
Aumento en activos por impuestos corrientes	( 8.970)	( 8.790)
Aumento en cuentas por pagar	19.584	45.279
Ajuste de años anteriores	0	6.046
Disminución en gastos acumulados	<u>( 69.859)</u>	<u>( 36.352)</u>
	<u>( 37.871)</u>	<u>(112.362)</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>162.853</u>	<u>111.113</u>

  
 Lcdá. Isabel Cárdenas Moncayo  
 Gerente General

  
 CPA. Viviana Vergara Vera  
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros