



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 2019 y 2018**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera de Prologic S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018

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.

Otro asunto – Hechos posteriores relacionados con la declaratoria del estado de excepción para contrarrestar la propagación del COVID-19

En la Nota 20 de los estados financieros, se describen los antecedentes a nivel internacional y a nivel nacional, así como las medidas tomadas por el gobierno ecuatoriano en las primeras semanas del mes de marzo de 2020 con el propósito de contrarrestar la propagación de la enfermedad cuyo nombre oficial es COVID-19, ante los primeros contagios reportados por el Ministerio de Salud, y debido a que la Organización Mundial de la Salud en marzo 11 de 2020 declaró como Pandemia esta enfermedad que afecta al sistema respiratorio y que puede llegar a causar graves problemas, puesto que puede producir la muerte en aquellas personas mayores y de aquellas personas que padecen afecciones médicas subyacentes, como hipertensión arterial, problemas cardíacos o diabetes.



Prologic S.A. - Informe sobre la Auditoria a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Otro asunto – Hechos posteriores relacionados con la declaratoria del estado de excepción para contrarrestar la propagación del COVID-19 (Continuación)

Nuestra opinión por el año 2019 no ha sido modificada en relación a las medidas gubernamentales de estado de excepción, toque de queda y suspensión de la jornada presencial de trabajo desde marzo 16 de 2020 de todas las actividades empresariales a excepción de aquellas empresas cuyas actividades son esenciales para proporcionar a la población de servicios públicos, abastecimiento de víveres, servicios médicos, servicios financieros, seguridad, comunicadores sociales y de transporte público administrado por las entidades estatales, en especial, las actividades que permitan combatir la propagación del COVID-19. Las consecuencias derivadas por las medidas gubernamentales en torno a esta enfermedad a esta fecha no han sido cuantificadas ya que se consideran un hecho posterior que no requiere un ajuste en los estados financieros del ejercicio 2019, sin perjuicio de que deban ser objeto de cuantificación y reconocimiento en los estados financieros del ejercicio 2020.

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 2019, será presentado por separado hasta el mes de julio de 2020 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 2019 y 2018, no presentan provisiones y/o saldos por Jubilación Patronal y Desahucio relacionada con los 30 y 31 empleados respectivamente que mantiene en relación de dependencia.

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 Auditoria
Registro CPA. No. 36.258

Guayaquil, abril 1 de 2020

PROLOGIC S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		(US dólares)	
Efectivo	4	14.174	6.447
Cuentas por cobrar	5	439.307	395.116
Inventarios	6	41.772	40.857
Pagos anticipados	7	1.625	1.333
Activos por impuestos corrientes	8	<u>50.131</u>	<u>51.121</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		547.009	494.874
Maquinarias y equipos	9	130.503	142.254
Otros activos no corrientes	10	<u>6.800</u>	<u>10.300</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>684.312</u>	<u>647.428</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	11	4.961	0
Cuentas por pagar	12	140.141	120.674
Gastos acumulados por pagar	13	100.732	77.796
Porción corriente de obligaciones a largo plazo	14	<u>0</u>	<u>12.345</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		245.834	210.815
Obligaciones a largo plazo	14	<u>13.630</u>	<u>52.571</u>
TOTAL PASIVOS		<u>259.464</u>	<u>263.386</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	95.000	95.000
Reserva Legal	3	34.718	34.718
<u>Resultados acumulados:</u>			
Resultados acumulados por adopción de NIIF	3	(18.461)	(18.461)
Resultados acumulados	16	<u>313.591</u>	<u>272.785</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>424.848</u>	<u>384.042</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>684.312</u>	<u>647.428</u>


 Lcda. Isabel Cárdenas Moncayo
 Gerente General


 Ing. Erika Maldonado Rosero
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

OK

PROLOGIC S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		1.296.593	1.176.435
Costo de ventas		<u>(824.956)</u>	<u>(784.455)</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>471.637</u>	<u>391.980</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración	17	288.465	268.696
Depreciaciones y provisiones		12.989	13.854
Gastos financieros		<u>5.975</u>	<u>10.574</u>
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES		<u>307.429</u>	<u>293.124</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		164.208	98.856
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:			
Otros ingresos		15.591	46.280
Gastos no deducibles		<u>(4.300)</u>	<u>(408)</u>
TOTAL INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES		<u>11.291</u>	<u>45.872</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO	19	175.499	144.728
Participación a trabajadores	19	<u>(26.325)</u>	<u>(21.709)</u>
Impuesto a la renta	19	<u>(38.368)</u>	<u>(30.550)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	19	<u>110.806</u>	<u>92.469</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>110.806</u>	<u>92.469</u>



Ecda. Isabel Cárdenas Moncayo
Gerente General



Ing. Erika Maldonado Rosero
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

OK

PROLOGIC S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados por adopción de NIIF (US dólares)	Resultados Acumulados	Total
Saldos a diciembre 31, 2017	95.000	34.718	(18.461)	240.316	351.573
Pago de dividendos				(60.000)	(60.000)
Utilidad neta del ejercicio 2018				92.469	92.469
Saldos a diciembre 31, 2018	<u>95.000</u>	<u>34.718</u>	<u>(18.461)</u>	<u>272.785</u>	<u>384.042</u>
Pago de dividendos				(70.000)	(70.000)
Utilidad neta del ejercicio 2019				110.806	110.806
Saldos a diciembre 31, 2019	<u>95.000</u>	<u>34.718</u>	<u>(18.461)</u>	<u>313.591</u>	<u>424.848</u>



Lcda. Isabel Cárdenas Moncayo
Gerente General



Ing. Erika Maldonado Rosero
Contadora General

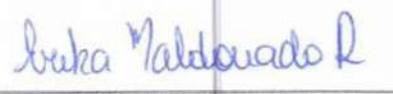
Ver notas a los estados financieros

OK

PROLOGIC S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes y compañías relacionadas	1.244.547	1.178.433
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.111.242)	(1.051.286)
Efectivo pagado por gastos financieros	(5.975)	(10.574)
Otros ingresos	<u>15.591</u>	<u>46.280</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>142.921</u>	<u>162.853</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento de maquinarias y equipos	(18.869)	(16.237)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(18.869)	(16.237)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución en sobregiros bancarios	0	(1.990)
Aumento en obligaciones Financieras	4.961	0
Disminución en obligaciones a corto y largo plazo	(51.286)	(83.864)
Pago de dividendos	(70.000)	(60.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(116.325)	(145.854)
Aumento de fondos	7.727	762
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>6.447</u>	<u>5.685</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>14.174</u>	<u>6.447</u>


 Ecda. Isabel Cárdenas Moncayo
 Gerente General

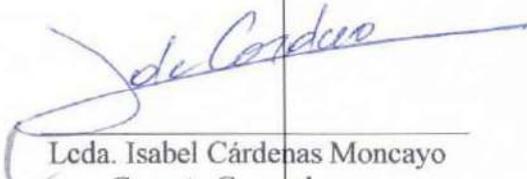

 Ing. Erika Maldonado Rosero
 Contadora General

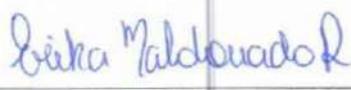
Ver notas a los estados financieros

OK

PROLOGIC S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	110.806	92.469
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Depreciación	30.916	55.996
Ajuste y bajas de maquinaria y equipo	(296)	0
Participación de empleados	26.325	21.709
Impuesto a la renta	<u>38.368</u>	<u>30.550</u>
	95.313	108.255
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(44.191)	594
Disminución (Aumento) en inventarios	(915)	20.237
Disminución (Aumento) en pagos anticipados	(292)	543
Disminución (Aumento) en activos por impuestos corrientes	990	(8.970)
Disminución en otros activos	3.500	0
Aumento en cuentas por pagar	19.467	19.584
Disminución en gastos acumulados por pagar	<u>(41.757)</u>	<u>(69.859)</u>
	<u>(63.198)</u>	<u>(37.871)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>142.921</u>	<u>162.853</u>


 Lcda. Isabel Cárdenas Moncayo
 Gerente General


 Ing. Erika Maldonado Rosero
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

OK