

PROPARTNERS S.A.

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

I.- INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

II.- ESTADOS FINANCIEROS

- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

Quito. 23 de Septiembre de 2016

Ing.

Christian Zurita

GERENTE GENERAL

PROPARTNERS S.A.

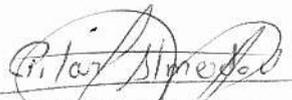
De mis consideraciones.-

Conforme con lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No 02.Q.ICL.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICL.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría" publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de Diciembre de 2015 a PROPARTNERS S.A.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimen necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente.-



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

I.- INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PROPARTNERS S.A.

EJERCICIO ECONOMICO 2015

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ADMINISTRADORES DE PROPARTNERS S.A.

a.- He auditado los Estados Financieros adjuntos de PROPARTNERS S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

b.- La administración de la Compañía PROPARTNERS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libre de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi examen. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría.

Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría incluye un examen, en base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

OPINION

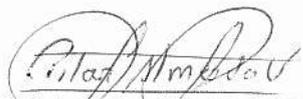
En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROPARTNERS S.A. al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, aplicados uniformemente durante el Periodo .

OTROS ASUNTOS

Mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No 498 del 31 de Diciembre de 2008. Esta institución establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 2010, y como parte del proceso de transición ya fue elaborado el cronograma de implementación de las NIIF's, de acuerdo con las disposiciones legales determinadas por el Órgano de Control.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2015 de PROPARTNERS S.A. como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta en Impuesto al Valor Agregado, se emite por separado de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno

Quito, 23 de Septiembre de 2016


C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
REG. NAC. No.25.388

.....
SC-RNAE No. 512

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

II.- ESTADOS FINANCIEROS
PROPARTNERS S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2015

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

PROPARTNERS S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	2015	VALORES 2014
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i.- Efectivo y sus equivalentes		26,041.17	21,936.41
ii.- Cuentas por cobrar, neto		149,036.91	702,559.46
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		175,078.08	724,495.87
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i.- Muebles y Enseres		6,567.76	6,567.76
ii.- Equipo de Computación		23,385.32	23,385.32
iii.- Equipo de oficina		6,490.33	6,490.33
iv.- Vehículos		53,562.50	53,562.50
Menos: Depreciación Acumulada	-	51,404.86	- 35,327.37
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		38,601.05	54,678.54
c.- ACTIVOS NO CORRIENTES:			
i.- Documentos por cobrar		345,901.25	306,128.06
SUMAN LOS ACTIVOS NO CORRIENTES		345,901.25	306,128.06
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS		559,580.38	1,085,302.47

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2)2560-818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

PROPARTNERS S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES	
		2015	2014
B.- PASIVOS			
a.- PASIVO CORRIENTES			
i.- Cuentas por pagar		33,216.94	505,907.65
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		33,216.94	505,907.65
b.- PASIVOS A LARGO PLAZO			
i.- Pasivos a Largo Plazo		34,232.75	34,232.75
ii.- Ingresos Diferidos		118,247.40	295,896.00
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		152,480.15	330,128.75
c.- PATRIMONIO NETO			
i.- Capital Social		800.00	800.00
ii.- Reserva Legal		400.00	400.00
iii.- Reserva Facultativa		74.40	74.40
iv.- Utilidades (Perdidas) Acumuladas		387,491.67	180,481.16
v.- Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-	14,882.78	67,510.51
SUMA EL PATRIMONIO NETO		373,883.29	249,266.07
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		559,580.38	1,085,302.47

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

PROPARNERS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 1 de enero, 2014	800,00	400,00	74,40	203.670,27	204.944,67
Ajuste 2014				- 23.189,11	- 23.189,11
Utilidad 2014				67.510,51	67.510,51
Saldo al 31 de diciembre, 2015	800,00	400,00	74,40	247.991,67	249.266,07
Ajuste 2015				139.500,00	139.500,00
Utilidad 2015				- 14.882,78	- 14.882,78
Saldo al 31 de diciembre, 2015	800,00	400,00	74,40	372.608,89	373.883,29

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

PROPARNERS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	- 14.882,78	67.510,51
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	16.077,49	15.863,23
Ajuste utilidades	139.500,00	- 23.189,11
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	553.522,55	-640.779,22
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 472.690,71	65.925,67
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>221.526,55</u>	<u>-514.668,92</u>
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso		- 57.326,23
Retiros (Adición) otros activos		61.905,55
Flujo neto por actividades de inversión	<u>-</u>	<u>4.579,32</u>
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Pago crédito largo plazo	- 39.773,19	
Ingreso Diferido	- 177.648,60	156.396,00
Flujo neto por actividades de financiamiento	<u>- 217.421,79</u>	<u>156.396,00</u>
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	<u>4.104,76</u>	<u>-353.693,60</u>
Saldo al comienzo del año	21.936,41	375.630,01
Flujo de Fondos:	<u>26.041,17</u>	<u>21.936,41</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROPARTNERS S.A.

EJERCICIO ECONOMICO 2015

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 1. - ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

PROPARNERS S.A. se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcázar, AV. República Del Salvador Numero: N34-10 Intersección: Av. De Los Shyris Edificio: ONIX Piso: 2 Oficina: 2C.

El objetivo social principal de PROPARNERS S.A. Es la gestión distribución y comercialización de software y hardware.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a las actividades económicas de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

NOTA 3.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el International Accounting Standars Board (IASB).

Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC – RNAE 512

NOTA 4.- ACTIVOS

A. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.-

Esta cuenta está conformada por Caja General que se mantiene para gastos menores en los que no son necesarios la emisión de cheques, también cuenta con una cuenta corriente en el Banco Pro-América que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad y una inversión realizada a Dineros.

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
Caja y bancos	799.17	21,936.41
Inversiones en Dineros	25,242.00	
Total	26,041.17	21,936.41

B. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, la cuenta más representativa del Cliente no relacionado es:

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
SERCOP	118,247.40	118,247.40
Total	118,247.40	118,247.40

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

PAGOS ANTICIPADOS

Está conformado por el crédito tributario de acuerdo al siguiente orden:

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
Impuesto Salida Divisas	0.00	6,606.00
Retención en la fuente	4,065.97	9,580.39
Crédito tributario Compra	5,096.79	95,136.07
Crédito Tributario Retenido	21,626.75	0.00
Total	30,789.51	111,322.46

C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está cuenta está constituida por Anticipos a Socios y Anticipo a Proveedores:

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
Anticipo Socio A	316,376.43	
Proveedores Varios	14,904.82	
Proveedores Magmasoft	14,620.00	
Total	345,901.25	0.00

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

De acuerdo con la ley se debe aplicar la nueva modalidad que es en relación a la vida útil de los bienes, para lo cual se debe contratar un perito que realice la valoración de los activos fijos y su nueva vida útil. Además este estudio ayudará para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2015 y 2014, expresado en dólares:

Detalles	Valor inicial 01-01-2015	Adición	Retiros	Valor Final 31-12-2015
i.-Muebles y Enseres	6,567.76	0.00	0.00	6,567.76
ii.-Equipo de Computación	23,385.32	0.00	0.00	23,385.32
iii.- Equipo de oficina	6,490.33	0.00	0.00	6,490.33
iv.-Vehículos	53,562.50	0.00	0.00	53,562.50
Total	90,005.91	0.00	0.00	90,005.91
Menos: (Depreciación acumulada)	(35,327.37)	(16,077.49)	0.00	(51,404.86)
Total	54,678.54	(16,077.49)	0.00	38,601.05

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

NOTA 6.- PASIVOS

A. PASIVOS CORRIENTES

Está constituida por deudas a Proveedores Nacionales, Cuentas Por Pagar, Anticipo a Clientes e Ingresos Diferidos

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
Proveedores Locales	7,250.05	
Cuentas por pagar	7,541.69	
Anticipo Clientes	34,232.75	
Ingresos Diferidos	118,247.40	
Total	167,271.89	0.00

B. DEUDAS AL FISCO

Está constituida las obligaciones que la Empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, por Retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, conforme lo dispone la Ley en calidad de Agente de Retención.

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
Deudas con la Administración Tributaria	873.12	
Total	873.12	0.00

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

C. DEUDAS AL FISCO

Está constituida las obligaciones que la Empresa mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por los Aporte Personales, Patronales de los Empleados, Fondos de Reserva, Préstamos Hipotecarios y Quirografarios, así como lo que corresponde a Sueldos por Pagar, Provisiones sociales, como Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones.

DETALLE	SALDO 2015	SALDO 2014
	US\$	US\$
Obligaciones Seguro Social	10,553.90	
Empleados	6,998.18	
Total	17,552.08	0.00

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

A. INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

Se encuentra constituido por:

- Venta de Servicios
- Otros Ingresos

B. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.NC. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

GASTOS DE PERSONAL

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad. Honorarios Profesionales entre otros.

GASTOS FINANCIEROS

Constituidos por: intereses y comisiones bancarias

NOTA 8.-CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley de régimen tributario Interno, la Compañía ha cumplido con las obligaciones Tributarias.

NOTA 9.- HECHOS POSTERIORES

No existe ajustes posteriores a los Estados financieros ni revelaciones que la entidad debe efectuar al 31 de Diciembre de 2015 fecha en la cual los estados financieros han sido formulados y autorizados para su divulgación

