

PROPARTNERS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

C O N T E N I D O

Informe del comisario

Balance general

Estado de Resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo del efectivo

Notas a los estados financieros

Información suplementaria

Opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la Resolución N. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses

INPC Índice nacional de precios al consumidor

INEC Instituto Nacional de Estadísticas y Censos

PCGA Principios de contabilidad generalmente aceptados

NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría

INFORME DEL COMISARIO

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

PROPARTNERS S.A.

He auditado el balance general adjunto de PROPARTNERS S.A., al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta 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.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROPARTNERS S.A., al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Abril 6 del 2017



Lcdo. C.P.A. Xavier Cuesta
COMISARIO
R.N.17246

PROPARTNERS S.A.

BALANCE GENERAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	3	10,01	26.041,17
Cuentas por cobrar, neto	4	<u>143.440,74</u>	<u>178.561,73</u>
Total		143.450,75	204.602,90
BIENES DE USO:			
Costo	5	90.005,91	90.005,91
(Menos) depreciación acumulada		<u>- 63.423,22</u>	<u>- 51.404,86</u>
Bienes de uso, neto		26.582,69	38.601,05
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Documentos por cobrar	6	312.154,43	316.376,43
TOTAL		<u>482.187,87</u>	<u>559.580,38</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROPARNERS S.A.

**BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	<u>57.385,78</u>	<u>33.216,94</u>
Total		57.385,78	33.216,94
PASIVO L/P		26.224,60	34.232,75
INGRESO DIFERIDO		-	118.247,40
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		800,00	800,00
Reserva legal		400,00	400,00
Reserva facultativa		74,40	74,40
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		446.392,11	387.491,67
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		- 49.089,02	- 14.882,78
Total		<u>398.577,49</u>	<u>373.883,29</u>
TOTAL		<u>482.187,87</u>	<u>559.580,38</u>

PROPARNERS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	73.127,68	203.297,98
EGRESOS		
Gastos de administración y Ventas	<u>- 122.216,70</u>	<u>- 256.329,36</u>
Total	- 122.216,70	- 256.329,36
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	- 49.089,02	- 53.031,38
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos diferidos	<u>-</u>	<u>38.148,60</u>
Total	-	38.148,60
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	- 49.089,02	- 14.882,78
15% participación trabajadores	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	- 49.089,02	- 14.882,78
22% Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>- 49.089,02</u>	<u>- 14.882,78</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROPARTNERS S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACUL- TATIVA	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 1 de enero, 2015	800,00	400,00	74,40	247.991,67	249.266,07
Ajuste 2015				139.500,00	139.500,00
Utilidad (Pérdida) 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
Ajuste 2016				73.783,22	73.783,22
Utilidad (Pérdida) 2016				- 49.089,02	- 49.089,02
Saldo al 31 de diciembre, 2016	800,00	400,00	74,40	397.303,09	398.577,49

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROPARTNERS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	- 49.089,02	- 14.882,78
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	12.018,36	16.077,49
Ajuste utilidades	73.783,22	139.500,00
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	35.120,99	523.997,73
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	24.168,84	-472.690,71
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>96.002,39</u>	<u>192.001,73</u>
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso	-	-
Retiros (Adición) otros activos	4.222,00	- 10.248,37
Flujo neto por actividades de inversión	<u>4.222,00</u>	<u>- 10.248,37</u>
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Crédito pasivo largo plazo	-	-
Pago crédito largo plazo	- 8.008,15	
Ingreso Diferido	-118.247,40	-177.648,60
Flujo neto por actividades de financiamiento	<u>-126.255,55</u>	<u>-177.648,60</u>
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	<u>- 26.031,16</u>	<u>4.104,76</u>
Saldo al comienzo del año	26.041,17	21.936,41
Flujo de Fondos:	<u>10,01</u>	<u>26.041,17</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

PROPARTNERS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

NOTA 1. - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador y el objetivo social principal de la Compañía es la gestión distribución y comercialización de software y hardware.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

b) Compañías relacionadas

Registra los saldos de cuentas por cobrar o por pagar con compañías relacionadas, por préstamos realizados y facturación.

c) Bienes de Uso

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se ajustan aquellos bienes totalmente depreciados.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 10% anual para muebles y enseres, mejoras a locales, adecuaciones, maquinarias y equipos y herramientas y 33.33% anual para equipos de computación, software, 20% para vehículos; que se consideran adecuadas para depreciar el valor ajustado por NEC de los bienes durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuestos por pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, el IVA por pagar por comisiones realizadas, el impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se encuentran constituidos de la siguiente manera:

	2016 US\$	2015 US\$
Caja y bancos	<u>10.01</u>	<u>26,041,17</u>
Total	<u>10.01</u>	<u>26,041,17</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar se encuentran formadas de la siguiente manera:

	2016 US\$	2015 US\$
Impuestos anticipados	25,193.34	30,789.51
Cuentas por cobrar	<u>118,247.40</u>	<u>147,772.22</u>
Total	<u>143,440.74</u>	<u>178,561.73</u>

NOTA 5. - BIENES DE USO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2016 y 2015, expresado en dólares:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2015	54,678.54
Adiciones (bajas), neto	0.00
Depreciación del año	<u>-16,077.49</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	38,601.05
Adiciones (bajas), neto	0,00
Depreciación del año	<u>-12,018.36</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u><u>26,582.69</u></u>

NOTA 6.- ACTIVOS NO CORRIENTES.

A continuación presentamos la composición de los activos no corrientes:

	2016 US\$	2015 US\$
Documentos por cobrar	<u>312,154.43</u>	<u>316,376.43</u>
Total	<u><u>312,154.43</u></u>	<u><u>316,376.43</u></u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

	2016 US\$	2015 US\$
Empleados	44,470.07	6,998.18
Proveedores	884.63	7,250.00
Impuestos por pagar	0.00	873.17
Beneficios sociales, IESS	12,031.08	10,553.90
Otros	0.00	7,541.69
Total	<u><u>57,385.78</u></u>	<u><u>33,216.94</u></u>

NOTA 8. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 6 de abril del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

PROPARTNERS S.A.

INFORMACION SUPLEMENTARIA

OPINION RESPECTO DE AQUELLOS ASPECTOS REQUERIDOS POR LA RESOLUCION N. 92-1-4-3-0014 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo establecido por la Resolución N. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, expedida el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el Registro Oficial N. 44 del 13 de octubre de 1992 a continuación presento mi opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución, relativos a los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

- 1.- Los Administradores de PROPARTNERS S.A., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Socios y el Directorio.
- 2.- Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Sociedad son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados). En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.
- 3.- Mi opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, se presenta en la primera sección de este informe.
- 4.- Para el desempeño de mis funciones de Comisario de PROPARTNERS S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 Y 291 de la Ley de Compañías.