

PROXTOP S.A

Estados Financieros

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-22

Dictamen de los Auditores Independientes

A los miembros del Directorio y accionistas de
PROXTOP S.A

Guayaquil, enero 10 del 2020

Opinión No Modificada

Los estados financieros adjuntos de **PROXTOP S.A**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PROXTOP S.A** al 31 de Diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **PROXTOP S.A**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Asuntos claves de auditoria

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

Otra cuestión

Los Estados financieros de PROXTOP S.A. del 2016 no necesitaban ser auditados por no cumplir con los montos mínimos señalados en la resolución SCVS-NC-DNCDN-2016-011

Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión notificamos lo siguiente:

- Hemos sido contratados posterior a la fecha de contratación de acuerdo al art. 321 de la Ley de Compañías

Responsabilidades de la dirección y administración de PROXTOP S.A, con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de PROXTOP S.A, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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 incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de

Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, 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 incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 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 de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PROXTOP S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2017, se emite por separado.



CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ

Guayaquil, 10 de enero del 2020

RNAE No.439

RNC No. 24594

PROXTOP S.A

Estado de Situación Financiera
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo, Equivalente al Efectivo	2 y 4	819.10
Otras Cuentas por Cobrar	2 y 5	314,304.31
Cuentas por Cobrar Relacionadas	10	1,185.73
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 6	34,122.19
Otros activos	7	<u>16,371.41</u>
Total Activos Corrientes		<u>366,802.74</u>
Activos no corrientes:		
Propiedades, Pianta y Equipos, Neto	2 y 8	<u>101,199.17</u>
Total Activos No Corrientes		<u>101,199.17</u>
Total Activos		<u>468,001.91</u>



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio
Gerente General



Ec. Verónica Valle
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PROXTOP S.A

Estado de Situación Financiera
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2017
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corrientes:		
Cuentas por Pagar Corto Plazo	2 y 9	17,396.00
Cuentas por Pagar Relacionadas	10	25,370.38
Beneficios a Empleados Corto Plazo	2 y 11	1,201.19
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 12	750.03
Total Pasivos Corrientes		<u>44,717.60</u>
Pasivos no corrientes:		
Cuentas por Pagar Largo Plazo	2 y 9	350,000.00
Total pasivos no Corrientes		<u>350,000.00</u>
Total Pasivos		<u>394,717.60</u>
Patrimonio:		
Capital Emitido	13	800.00
Reserva Legal		10,048.94
Reserva Facultativa		8,880.78
Utilidades Acumuladas		59,240.56
Perdida del Ejercicio	12.2	-5,685.97
Total Patrimonio		<u>73,284.31</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>468,001.91</u>



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio
Gerente General



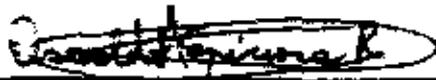
Fc. Verónica Valle
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PROXTOP S.A

Estado de Resultados Integral
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2017
Otros Ingresos	2 y 16	18,379.03
Costos de Administración y Ventas	2 y 17	<u>23,309.49</u>
Ganancia Operacional		-4,930.46
Gastos Financieros	2 y 18	<u>5.48</u>
Ganancia antes de Participación Trabajadores		-4,935.94
(+) 15% Participación Trabajadores		-
Total de Impuesto a la Renta		-750.03
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>-5,685.97</u></u>



Ing. Oswaldo Espinosa Rubio
Gerente General



Ec. Verónica Valle
Contador General

Ver notas a los estados financieros

PICOTOP S.A

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Capital Emitido		Reserva Legal	Superavit Revalorización PPE	Ganancias Acumuladas	Pérdida Del Ejercicio	Total
	13.1	12.2					
Saldos al 31 de enero del 2016	800,00	-	10.048,94	8.880,78	59.240,56	-	78.970,28
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-4.935,94	-4.935,94
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-750,03	-750,03
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800,00	-	10.048,94	8.880,78	59.240,56	-5.685,97	73.284,31


 Ing. Oswaldo Espinosa Rubio
 Gerente General


 Ec. Verónica Valle
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

PROXTOP S.A
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre 2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de Clientes y otros		1,214.28
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados		<u>-191.99</u>
Efectivo generado en las operaciones		1,022.29
Gastos Financieros	2 y 18	-5.48
Impuestos pagados	12.1	<u>-482.14</u>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		<u>534.67</u>
Aumento neto en Efectivo y sus Equivalentes		534.67
Efectivo y sus Equivalentes al principio del periodo		<u>284.43</u>
Efectivo y sus Equivalentes al final del periodo	2 y 4	<u>819.10</u>


Ing. Oswaldo Espinosa Rubio
 Gerente General


Ec. Verónica Valle
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

PROXTOP S.A

**Conciliación de la Utilidad antes de impuesto con el Efectivo Neto
Proveniente de Actividades de Operación
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Notas	Al 31 de Diciembre 2017
Pérdida del ejercicio	12.2	-4,935.94
Ajustes por:		
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos	2 y 8	1,517.86
Utilidad de Propiedad, Planta y Equipo		-15,979.02
Efectivo usado de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		-19,397.10
Disminución (Aumento) Otras Cuentas por Cobrar		-1,185.73
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos Corrientes		11,447.37
Disminución (Aumento) Activos por Pagos Anticipados		-4,882.04
Aumento (Disminución) Beneficios empleados a corto plazo		-2,182.56
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores		-7,516.73
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar Corto Plazo		24,733.60
Aumento (Disminución) Impuestos Por Pagar		-482.14
Efectivo neto proveniente en actividades operativas		534.67


Ing. Oswaldo Espinoza Rubio
Gerente General


Ec. Verónica Valle
Contador General

Ver notas a los estados financieros