

Deloitte

Procisa Ecuador S. A.

Estados Financieros por el Año
Terminado el 31 de Diciembre del 2015
e Informe de los Auditores Independientes

PROCISA ECUADOR S. A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 - 27

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
USS	U.S. dólares

Deloitte

Deloitte & Touche
Estudio Cía Ltda.
Av. Amazonas 40317
Tel: (02) 211 5100
Dpto. de Auditoría
Tel: (02) 211 5100
Fax: (02) 211 5100
Girayquil - Ecuador
www.deloitte.com.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Asociados de
Procisa Ecuador S. A.:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Procisa Ecuador S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, 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 Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planteamos y reforzamos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados para las circunstancias, pudiendo el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Procisa Ecuador S. A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Deloitte & Touche
Girayquil, April 21, 2016
SC-KNAE 019

Jimmy Martin D.
Jimmy Martin D.
Socio
Registro #30.628

PROCISA ECUADOR S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS	Notas	31/12/15 (en miles de U.S. dólares)	31/12/14 (en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		1,006	1,463
Cuentas por cobrar	3	4,116	3,446
Inventarios	4	618	742
Impuestos corrientes	7	60	86
Otros activos		35	37
Total activos corrientes		<u>5,835</u>	<u>4,275</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Vehículos, maquinaria y equipos	5	515	577
Impuestos diferidos	7	—	36
Otros activos		31	28
Total activos no corrientes		<u>546</u>	<u>631</u>
TOTAL:		6,381	6,005

Ver notas a los estados financieros



Ing. José Félix Martínez
Apostolado General



Ing. Jorge Párrales
Apostolado General



CPA. Erika Narváez
Contadora General

- 3 -

PROCISA ECUADOR S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Notas	Año terminado 31/12/15 (en miles de U.S. dólares)	31/12/14 (en miles de U.S. dólares)
INGRESOS	14	10,615	10,721
CUSTO DE VENTAS	15	(7,562)	(7,358)
MARGEN BRUTO		3,053	3,385
Gastos de administración	15	(1,096)	(1,275)
Gastos de ventas	15	(1,084)	(1,243)
Otros ingresos, neta		105	297
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>1,076</u>	<u>1,261</u>
Impuesto a la renta	7	(220)	(462)
Corriente		(56)	(56)
Difido		(165)	(162)
Total		<u>(1,011)</u>	<u>(1,002)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>75</u>	<u>262</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificaron posteriormente a resultados:			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		—	59
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>75</u>	<u>1,021</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. José Félix Martínez
Apostolado General



Ing. Jorge Párrales
Apostolado General



CPA. Erika Narváez
Contadora General

- 4 -

PROCISA ECUADOR S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital social	Reserva [cap]	Utilidades menores (en miles de U. S. dólares)	Total
Enero 1, 2014	10	5	4,665	4,680
Utilidad del año			962	962
Otro resultado integral del año			39	39
Dividendos pagados, nota 12	—	—	(1,030)	(1,030)
Diciembre 31, 2014	10	5	<u>4,686</u>	<u>4,701</u>
Utilidad del año			781	781
Dividendos pagados, nota 12	—	—	(800)	(800)
Diciembre 31, 2015	10	5	<u>4,687</u>	<u>4,682</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. José Félix Martínez
Apostolado General



Ing. Jorge Párrales
Apostolado General



CPA. Erika Narváez
Contadora General

- 5 -

PROCISA ECUADOR S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Año terminado	
	31/12/15	31/12/14
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y compradores relacionados	9,858	11,228
Pago a proveedores, empleados y otros	(9,239)	(9,519)
Impuesto a la renta	(383)	(494)
Otros ingresos, neto	192	(263)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	516	1,104
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de efectivo, maquinaria y equipos	(120)	(224)
Venta de efectivo, maquinaria y equipos	—	31
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(120)	(193)
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	(1,020)	(1,000)
EFFECTIVO Y BANCO:		
Disminución neta en efectivo y banco	(457)	(69)
Saldos al comienzo del año	1,463	1,532
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	1,006	1,463

Ver notas a los estados financieros


Ing. José Félix Martínez
Apoderado General


Ing. Jorge Zambrano
Apoderado General


CPA, Irina Narvaez
Contadora General