

# **Procisa Ecuador S. A.**

*Estados Financieros por el  
Año terminado el 31 de diciembre del 2016  
e Informe de los Auditores Independientes*



**PROCISA ECUADOR S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los auditores independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 30

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

---



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
Procisa Ecuador S. A.:

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Procisa Ecuador S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Procisa Ecuador S. A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Procisa Ecuador S. A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas 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.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

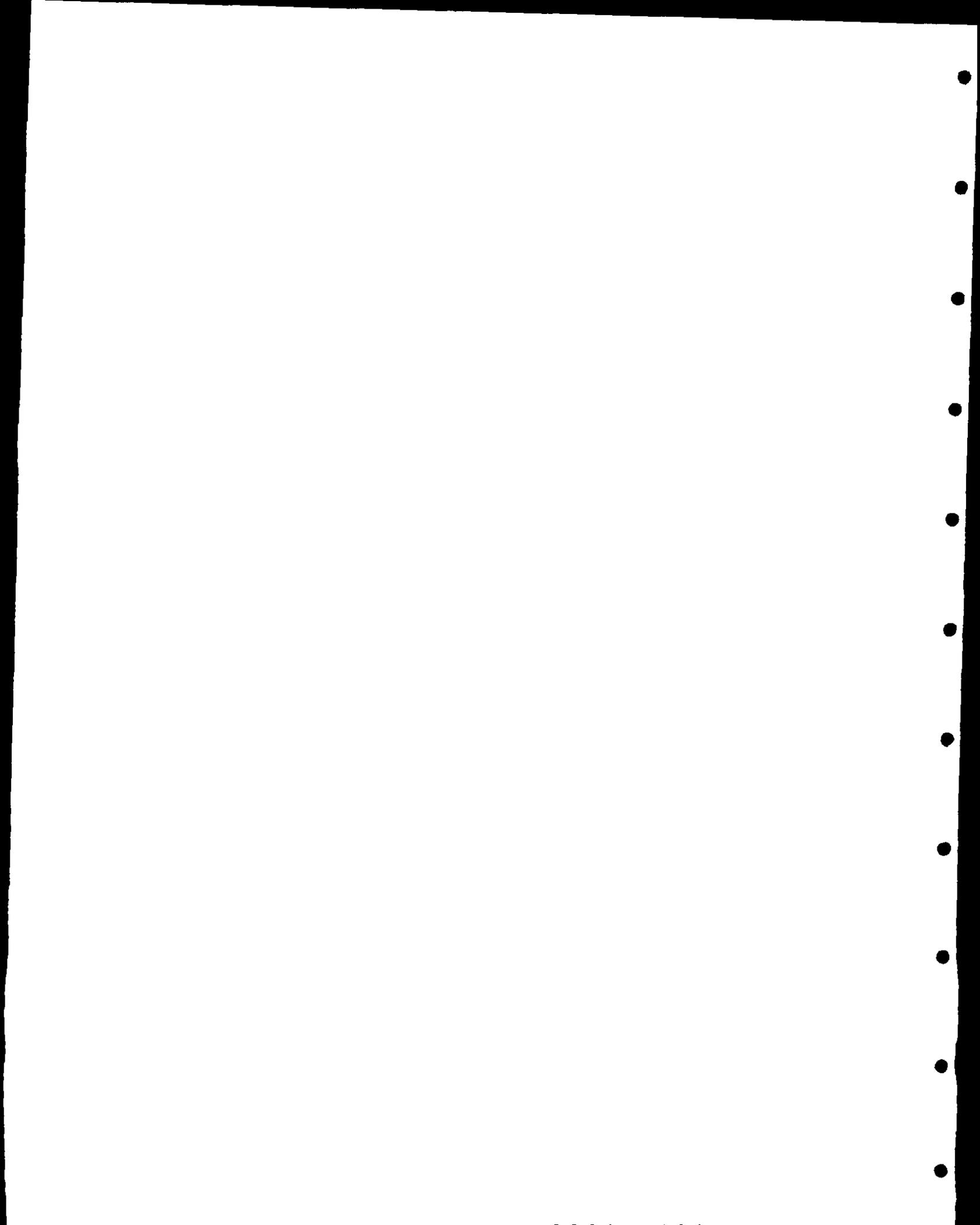
La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.



- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

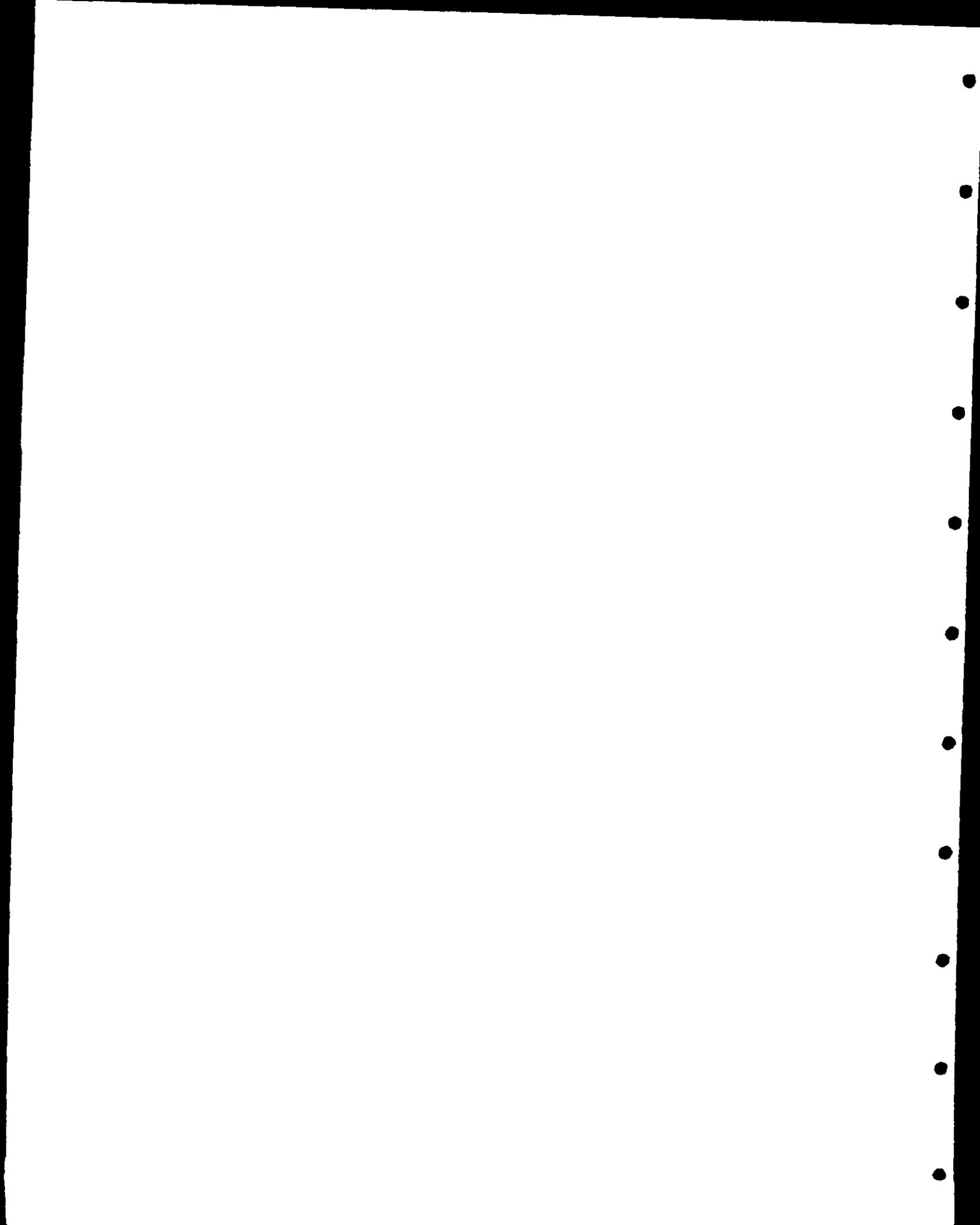
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

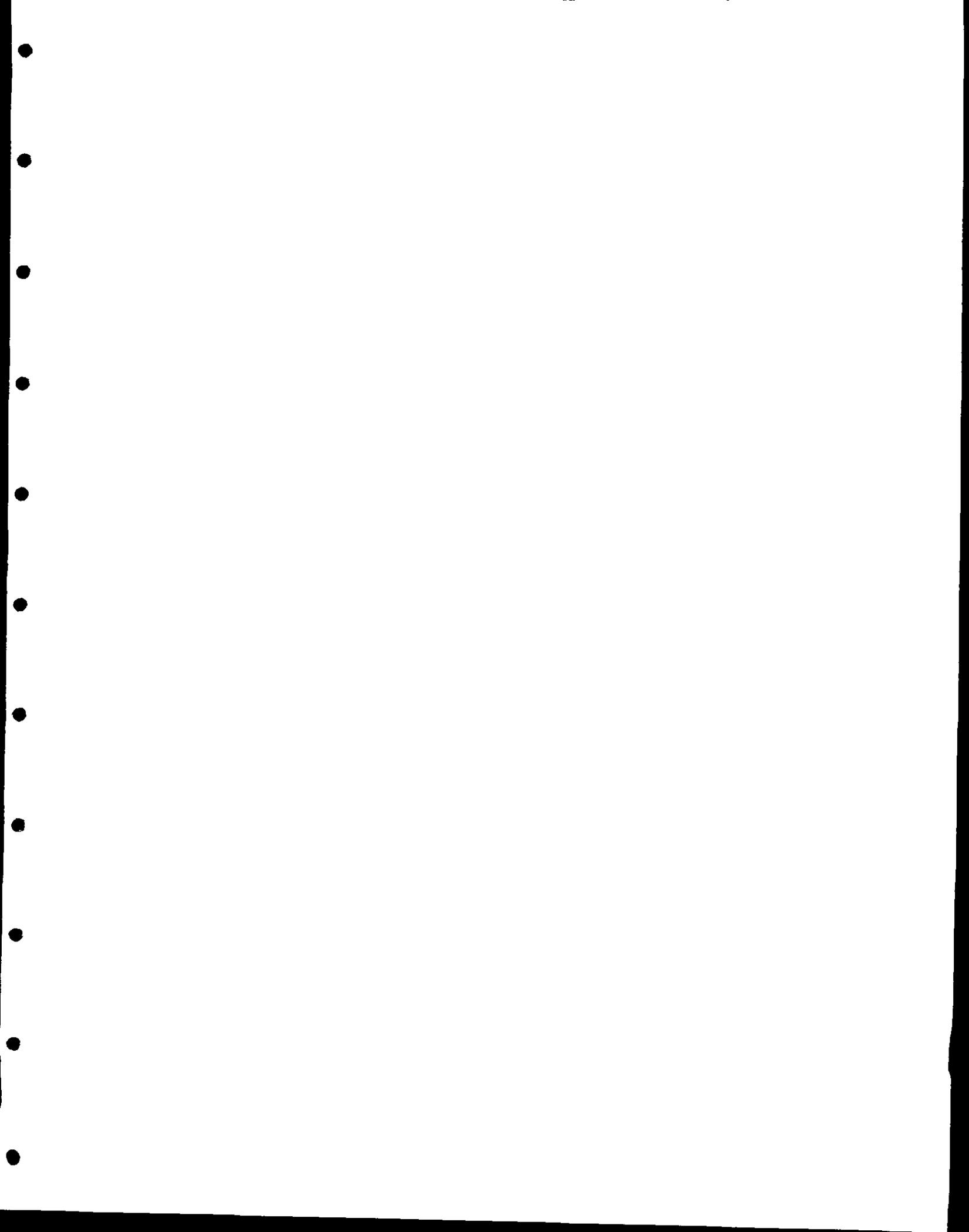
*Deloitte & Touche.*

Guayaquil, Mayo 3, 2017  
SC-RNAE 019

*Jimmy Marín D.*

Jimmy Marín D.  
Socio  
Registro #30.628





**PROCISA ECUADOR S. A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>31/12/16</u></b>	<b><u>31/12/15</u></b>
		<b>(en miles de U.S. dólares)</b>	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		1,590	1,006
Cuentas por cobrar	3	3,883	4,116
Inventarios	4	856	618
Impuestos corrientes	7		60
Otros activos		<u>27</u>	<u>35</u>
Total activos corrientes		<u>6,356</u>	<u>5,835</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades	5	399	515
Otros activos		<u>29</u>	<u>31</u>
Total activos no corrientes		<u>428</u>	<u>546</u>
		—	—
TOTAL		<u>6,784</u>	<u>6,381</u>

Ver notas a los estados financieros

---

Ing. José Félix Martínez  
Gerente

---

**PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas****31/12/16****31/12/15****(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por pagar	6	1,026	991
Impuestos corrientes	7	150	137
Obligaciones acumuladas	9	<u>383</u>	<u>362</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,559</u>	<u>1,490</u>

**PASIVO NO CORRIENTE:**

Obligaciones por beneficios definidos	10	<u>390</u>	<u>209</u>
---------------------------------------	----	------------	------------

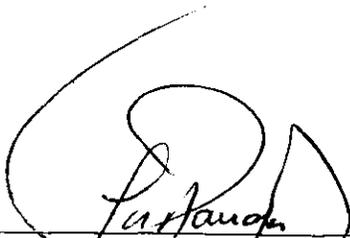
**Total pasivos****1,949                      1,699****PATRIMONIO:**

12

Capital social		10	10
Reserva legal		5	5
Utilidades retenidas		<u>4,820</u>	<u>4,667</u>
Total patrimonio		<u>4,835</u>	<u>4,682</u>

**TOTAL****6,784                      6,381**

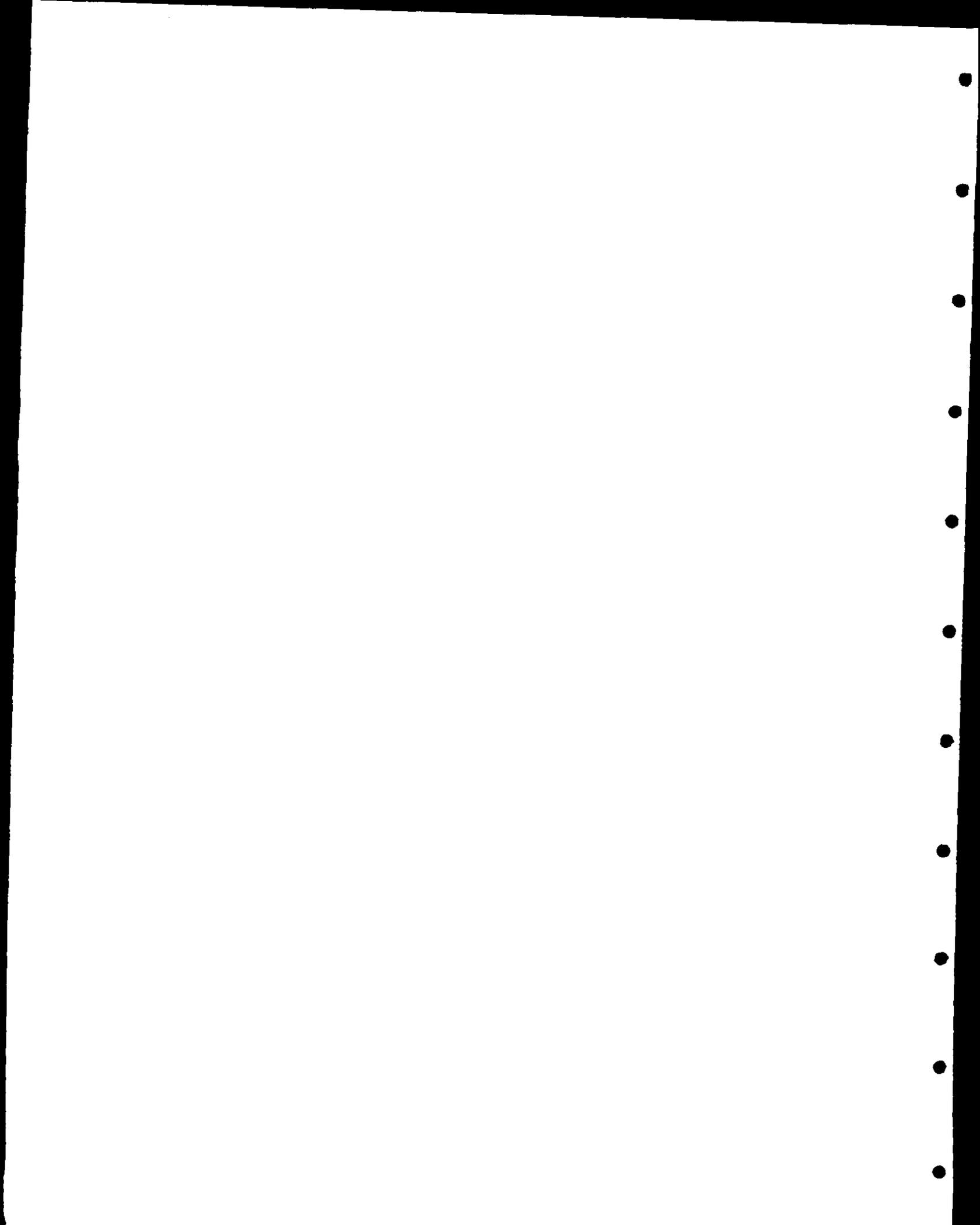
---



Ing. Jorge Parrales  
Apoderado General



CPA. Erika Naranjo  
Contadora General



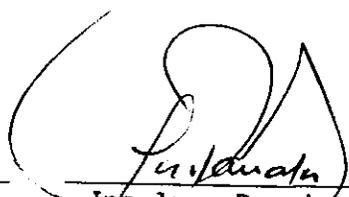
**PROCISA ECUADOR S. A.**

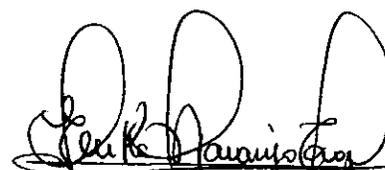
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

		Año terminado	
	<u>Notas</u>	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/15</u>
		<u>(en miles de U.S. dólares)</u>	
INGRESOS	14	10,683	10,613
COSTO DE VENTAS	13	<u>(7,433)</u>	<u>(7,562)</u>
MARGEN BRUTO		3,250	3,051
Gastos de administración	13	<u>(1,123)</u>	<u>(1,036)</u>
Gastos de ventas	13	<u>(1,185)</u>	<u>(1,084)</u>
Otros ingresos, neto		<u>118</u>	<u>105</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>1,060</u>	<u>1,036</u>
Impuesto a la renta	7		
Corriente		<u>(274)</u>	<u>(229)</u>
Diferido			<u>(26)</u>
Total		<u>(274)</u>	<u>(255)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>786</u>	<u>781</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</i>			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		<u>(24)</u>	<u>—</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>762</u>	<u>781</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. José Félix Martínez  
Gerente

  
Ing. Jorge Parrales  
Apoderado General

  
CPA. Erika Naránjo  
Contadora General



**PROCISA ECUADOR S. A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u> (en miles de U. S. dólares)	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2015	10	5	4,686	4,701
Utilidad del año			781	781
Dividendos pagados	—	—	<u>(800)</u>	<u>(800)</u>
Diciembre 31, 2015	10	5	4,667	4,682
Utilidad del año			786	786
Otro resultado integral, nota 10			(24)	(24)
Ajustes ganancia actuarial, nota 10			(59)	(59)
Dividendos pagados, nota 12	—	—	<u>(550)</u>	<u>(550)</u>
Diciembre 31, 2016	<u>10</u>	<u>5</u>	<u>4,820</u>	<u>4,835</u>

Ver notas a los estados financieros

Ing. José Félix Martínez  
Gerente

Ing. Jorge Parrales  
Apoderado General

CPA. Erika Naranjo  
Contadora General

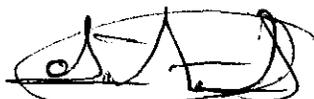


**PROCISA ECUADOR S. A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<b>Año terminado</b>	
	<b><u>31/12/16</u></b>	<b><u>31/12/15</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes y compañías relacionadas	11,007	9,955
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(9,732)	(9,305)
Impuesto a la renta	(199)	(292)
Otros ingresos, neto	<u>118</u>	<u>105</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>1,194</u>	<u>463</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de vehículos, muebles y equipos	<u>(60)</u>	<u>(120)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Dividendos pagados	<u>(550)</u>	<u>(800)</u>
<b>EFFECTIVO Y BANCO:</b>		
Incremento (disminución) neto en efectivo y bancos	584	(457)
Saldos al comienzo del año	<u>1,006</u>	<u>1,463</u>
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>1,590</u>	<u>1,006</u>

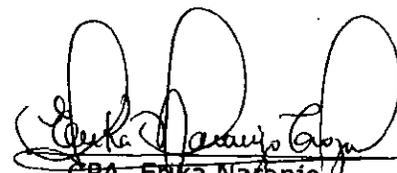
Ver notas a los estados financieros



Ing. José Félix Martínez  
Gerente



Ing. Jorge Parrales  
Apoderado General



CPA. Enka Naranjo  
Contadora General

