

PRODALBUCO S. A.

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

**PRODALBUCO S. A.**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **PRODALBUCO S. A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y el estado de resultado integral, de cambio en el patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PRODALBUCO S. A.**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en la República del Ecuador (NIIF PYMES).

### Fundamento 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 **PRODALBUCO 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.

### Incertidumbre material relacionada con la empresa en funcionamiento

Llamamos la atención sobre la nota 22 de los estados financieros que indica que la Sociedad ha incurrido en pérdidas netas de US\$556.348, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 y que, a esa fecha, el pasivo corriente de la Sociedad excedía a sus activos totales en US\$470.298. Como se menciona en la nota 22, indica la existencia de una incertidumbre material que pueden generar dudas significativas sobre la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

## **Responsabilidades de la Administración y de los encargados de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable en Ecuador) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados 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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación 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 desviación 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.

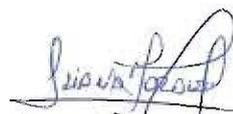
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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 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 un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance 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.

#### **Otros requerimientos legales y reglamentarios**

Emitimos un informe adicional, conforme lo establecido en la resolución No. NAC-DGERCGC15 – 00003218 del Servicio de Rentas Internas y sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016" publicado en el Registro Oficial 759 de viernes 20 de mayo de 2016 de **PRODALBUCO S. A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

**Quito, Ecuador**  
**31 de marzo de 2017**  
**RNAE 608**



**Iliana Morales M.**  
**Socio - Presidente**  
**SANTAMARIA & ASOCIADOS CIA. LTDA**

**PRODALBUCO S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:**

<b>ACTIVOS</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CORRIENTES</b>			
Deudores	(Nota No. 5)	7 000	15 984
Otras cuentas por cobrar	(Nota No. 6)	-	101 484
Impuestos	(Nota No. 7)	-	4 891
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>7 000</b>	<b>122 359</b>
<b>NO CORRIENTES</b>			
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>			
Costo	(Nota No. 8)	1 280 628	1 371 796
(-) Depreciación Acumulada	(Nota No. 8)	(312 047)	(316 214)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>968 581</b>	<b>1 055 582</b>
Otros activos Largo Plazo	(Nota No. 9)	3 475	3 208
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>972 057</b>	<b>1 058 789</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>979 057</b>	<b>1 181 148</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>			
Proveedores	(Nota No. 10)	24 749	23 909
Cuentas por Pagar	(Nota No. 11)	1 422 723	1 510 499
Obligaciones Empleados		-	(833)
Impuestos	(Nota No. 12)	1 884	13 526
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1 449 355</b>	<b>1 547 101</b>
<b>No Corrientes</b>			
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota No. 13)	-	3 475
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>-</b>	<b>3 475</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1 449 355</b>	<b>1 550 576</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Capital Autorizado</b>			
Capital Suscrito y Pagado	(Nota No. 14)	2 000	2 000
Reservas	Est. Cambios Patrimonio	4 923	4 923
Resultados del Ejercicio	Estado de Resultados	(100 869)	(115 862)
Resultado años anteriores	Est. Cambios Patrimonio	(556 348)	(440 485)
Resultados acumulados 1era NIIF	Est. Cambios Patrimonio	179 996	179 996
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(470 298)</b>	<b>(369 428)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>979 057</b>	<b>1 181 148</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
Ver Dictamen adjunto

  
**f) REPRESENTANTE LEGAL**

  
**f) CONTADOR**

**PRODABULCO S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:**

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ingresos		-	-
Costo de ventas	(Nota No. 15)	(73 864)	(91 028)
<b>PERDIDA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>(73 864)</b>	<b>(91 028)</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Administración	(Nota No. 16)	(19 762)	(758)
<b>RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>		<b>(93 626)</b>	<b>(91 786)</b>
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
Gastos Financieros	(Nota No. 17)	(2)	(32 382)
Otros Egresos	(Nota No. 18)	(2 322)	(7 319)
Otros Ingresos	(Nota No. 19)	-	23 325
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(95 949)</b>	<b>(108 162)</b>
15% Participación Trabajadores	(Nota No. 20)	-	-
Impuesto sobre la renta	(Nota No. 20)	4 920	7 700
<b>PÉRDIDA NETA</b>		<b>(100 869)</b>	<b>(115 862)</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
Ver Dictamen adjunto



**f) REPRESENTANTE LEGAL**



**f) CONTADOR**

**PRDALBUCO S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, 2015**

	Capital	Reserva del Capital	Pérdidas años anteriores	Adopción NIIF	Resultado Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a diciembre 31, 2014</b>	2 000	4 923	(440 485)	179 996	-	(253 566)
Resultado 2015	-	-	-	-	(115 863)	(115 863)
<b>Saldo a diciembre 31, 2015</b>	2 000	4 923	(440 485)	179 996	(115 863)	(369 429)
Resultado ejercicio 2015	-	-	(115 863)	-	115 863	-
Resultado 2016	-	-	-	-	(100 869)	(100 869)
<b>Saldo a diciembre 31, 2016</b>	2 000	4 923	(556 348)	179 996	(100 869)	(470 298)

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
 Ver Dictamen adjunto

  
 f) REPRESENTANTE LEGAL

  
 f) CONTADOR

**PRODALBUCO S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

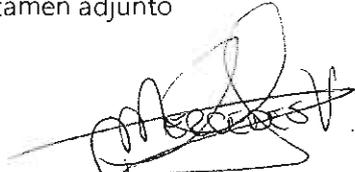
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:**

<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>(95 949)</b>	<b>(108 162)</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Depreciación de Activos Fijos	28 793	86 712
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	15 707	-
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>(51 450)</b>	<b>(21 451)</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
(Aumento) Disminución en Deudores	8 984	170 216
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	101 484	(101 492)
(Aumento) Disminución de otros activos	(3 036)	29 666
Aumento (Disminución) de Proveedores	(4 153)	(81 845)
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	(1 513 974)	-
Aumento (Disminución) de otros pasivos	(2 810)	-
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(1 464 956)</b>	<b>(4 905)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Efectivo provisto por clientes	<b>US\$ (1 504 990)</b>	193 541
Efectivo utilizado en proveedores	(28 293)	(198 447)
Efectivo utilizado en empleados	101 484	-
Intereses pagados	(1 350)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(2 810)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(28 995)	-
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(1 464 956)</b>	<b>(4 905)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(Aumento) Disminución en compras de activo fijo	42 501	4 905
Compras de otros activos a largo plazo	(267)	-
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>	<b>42 234</b>	

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Otras entradas (salidas) de efectivo	1 422 722	-
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>1 422 722</b>	<b>-</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>-</b>	<b>(4 905)</b>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>-</b>	<b>4 905</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros  
Ver Dictamen adjunto



f) REPRESENTANTE LEGAL



f) CONTADOR