

PRODALBUCO S. A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los señores Accionistas de
PRODALBUCO S. A.**

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de PRODALBUCO S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de PRODALBUCO S. A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes aplicables en la república del Ecuador (NIIF PYMES).

Fundamento de la opinión

3. Hemos efectuado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

4. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones material, debido a fraude o error.

5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.
6. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones material, debida 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 de conformidad con las 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulnera 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 entidad.
 - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
9. 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 futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

10. 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.
11. Comunicamos a los encargados del gobierno 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.

Párrafo de Énfasis

12. Llamamos la atención sobre la nota 5 de los estados financieros que indica que la Sociedad ha incurrido en pérdidas netas de US\$19.582 durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017. Como se menciona en la nota 5, 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. Como parte integrante de este informe de auditoría, emitimos un informe adicional sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, con el propósito de cumplir con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 emitida en diciembre de 2015, por el Servicio de Rentas Internas, el informe tributario se emite por separado.

Quito, Ecuador, marzo 19, de 2018



Iliana Morales M.
Socio-Presidente
Santamaría & Asociados Auditores Independientes Cía. Ltda.
R.N.A.E. 608

PRODALBUCO S.A
BALANCE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

ACTIVOS		2017	2016
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota No. 5)	995.04	-
Cuentas por cobrar	(Nota No. 6)	14,340	7,000
Impuestos	(Nota No. 7)	3,329	-
Total Activo Corriente		18,664	7,000
NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo neto	(Nota No. 8)	728,527	968,581
Otros activos largo plazo		-	3,475
Total Activo No Corriente		728,527	972,057
TOTAL ACTIVOS		747,191	979,057
PASIVOS			
CORRIENTES			
Proveedores	(Nota No. 9)	1,420.00	24,748.87
Cuentas por pagar	(Nota No. 10)	5,610	1,422,723
Impuestos	(Nota No. 11)	65	1,884
Total Pasivo Corriente		7,095	1,449,355
No Corrientes			
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota No. 12)	1,244,734	-
Total Pasivo Corriente		1,244,734	-
TOTAL PASIVOS		1,251,829	1,449,355
PATRIMONIO			
Capital Autorizado			
Capital suscrito y pagado	(Nota No. 13)	2,000	2,000
Otros resultados integrales	Est. Cambios Patrimonio	4,923	4,923
Resultado años anteriores	Est. Cambios Patrimonio	(671,975)	(556,348)
Resultados acumulados NIIF	Est. Cambios Patrimonio	179,996	179,996
Resultados del Ejercicio	Estado de Resultados	(19,582)	(100,869)
TOTAL PATRIMONIO		(504,638)	(470,298)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		747,191	979,057

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:

		2017	2016
Ingresos	(Nota No. 14)	38,289	-
Costo de venta	(Nota No. 15)	(35,828)	(73,864)
PERDIDA BRUTA EN VENTAS		2,461	(73,864)
GASTOS OPERACIONALES			
Administración	(Nota No. 16)	(17,965)	(19,762)
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN		(15,503)	(93,626)
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos financieros		(2)	(2)
Otros egresos		(1)	(2,322)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION A TRABAJADORES		(15,507)	(95,949)
Impuesto sobre la renta	(Nota No. 17)	4,075	4,920
15% Participación Trabajadores	(Nota No. 17)	-	-
UTILIDAD NETA		(19,582)	(100,869)

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Ver Dictamen adjunto



 f) Representante Legal

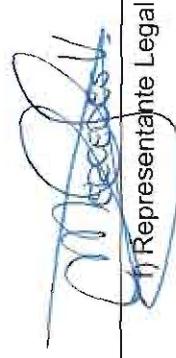


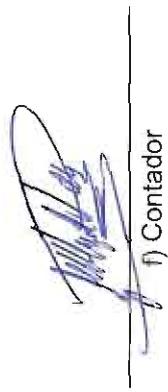
 f) Contador

PRODALBUCO 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 2017, 2016

	Capital	Otros resultados integrales	Resultados años anteriores	Adopción NIIF	Resultado ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a diciembre 31, 2015	2,000	4,923	(440,485)	179,996	(115,863)	(369,429)
Resultado ejercicio 2015	-	-	(115,863)	-	115,863	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	(100,869)	(100,869)
Saldo a diciembre 31, 2016	2,000	4,923	(556,348)	179,996	(100,869)	(470,298)
Transferencias	-	-	(100,869)	-	100,869	-
Ajuste regularización	-	-	(14,758)	-	-	(14,758)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	(19,582)	(19,582)
Saldo a diciembre 31, 2017	2,000	4,923	(671,975)	179,996	(19,582)	(504,638)

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


 Representante Legal


 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:

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016
Utilidad (Pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	(15,507)	(95,949)
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	34,986	28,793
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	15,707
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	19,479	(51,450)
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Deudores	(7,340)	8,984
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	3,475	101,484
Aumento) Disminución de otros activos	(4,369)	(3,036)
Aumento (Disminución) de Proveedores	(19,613)	(4,153)
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	-	(1,513,974)
Aumento (Disminución) de otros pasivos	-	(2,810)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8,367)	(1,464,956)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	US\$ 34,182	(1,504,990)
Efectivo utilizado en proveedores	(38,474)	(28,293)
Efectivo utilizado en empleados	-	101,484
Intereses pagados	-	(1,350)
Impuestos a las ganancias pagados	(4,075)	(2,810)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(28,995)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8,367)	(1,464,956)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en compras de activo fijo	205,069	42,501
Compras de otros activos a largo plazo	-	(267)
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	205,069	42,234

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

Otras entradas (salidas) de efectivo	(195,706)	1,422,722
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(195,706)	1,422,722
VARIACION DEL EFECTIVO	995	-
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	-	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	995	-

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


f) Representante Legal


f) Contador