

ALPROMAQ S. A.

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

santamaria & asociados
auditores independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

ALPROMAQ S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **ALPROMAQ 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 **ALPROMAQ 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 **ALPROMAQ 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 23 de los estados financieros que indica que la Sociedad ha incurrido en pérdidas netas de US\$673.818 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\$179.274. Como se menciona en la nota 23, 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 **ALPROMAQ 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

ALPROMAQ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

ACTIVOS		2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo Equivalente	(Nota 5)	1 465	764
Deudores	(Nota 6)	-	4 907
Cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 7)	-	157 211
Impuestos	(Nota 8)	8	133
Cuentas por Cobrar	(Nota 9)	78 644	78 755
Total Activos corrientes		80 117	241 771
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, maquinarias, equipos y vehículos, neto de depreciación	(Nota 10)	281 958	319 467
Otras cuentas por cobrar	(Nota 11)	175 387	698 111
Total Activos no Corrientes		457 345	1 017 578
TOTAL ACTIVOS		537 461	1 259 348
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos y Obligaciones financieras	(Nota 12)	-	265 048
Proveedores	(Nota 13)	56 666	64 367
Cuentas por pagar relacionadas	(Nota 14)	660 070	717 493
Impuestos	(Nota 15)	-	10 741
Total Pasivos Corrientes		716 736	1 057 649
PASIVOS NO CORRIENTES			
Prestamos y Obligaciones financieras	(Nota 12)	-	313 852
Total Pasivos no corrientes		-	313 852
TOTAL PASIVOS		716 736	1 371 501
PATRIMONIO			
Capital Social	(Nota 16)	2 000	2 000
Otros Resultados Integrales	Est. Cambios Patrimonio	65 115	65 115
Resultados Acumulados	Est. Cambios Patrimonio	107 982	107 982
Perdidas Años Anteriores	Est. Cambios Patrimonio	(673 818)	(405 441)
Resultado Acumulado Niff	Est. Cambios Patrimonio	386 568	386 568
Resultado del ejercicio	Est. Cambios Patrimonio	(67 121)	(268 378)
TOTAL PATRIMONIO		(179 274)	(112 153)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		537 462	1 259 347

Las notas adjuntas forman parte de los estados de financieros.

Ver detalle adjunto

f) REPRESENTANTE LEGAL

f) CONTADOR

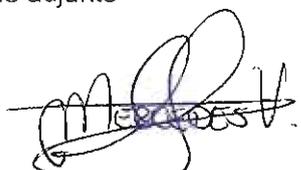
ALPROMAQ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

		2016	2015
Ingresos	(Nota 17)	3 001	23 759
Costo de Ventas	(Nota 18)	(34 731)	(74 051)
Pérdida/Utilidad bruta en ventas		(31 730)	(50 292)
Otros Ingresos (gastos)			
Gastos de Venta y Administración	(Nota 21)	(4 826)	(4 109)
(-) Costos Financieros	(Nota 20)	(23 648)	(130 547)
(+/-) Otros Ingresos / egresos	(Nota 19)	(1 387)	(72 367)
Total Otros Ingresos / Gastos (NETO)		(29 860)	(207 023)
(PÉRDIDA) / UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(61 590)	(257 315)
Impuesto a la Renta	(Nota 22)	5 530	11 063
15% trabajadores	(Nota 22)	-	-
(PÉRDIDA) / UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(67 121)	(268 378)

Las notas adjuntas forman parte de los estados de financieros.

Ver detalle adjunto



f) REPRESENTANTE LEGAL



t) CONTADOR

ALPROMAQ 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 Social	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Perdidas Años Anteriores	Resultado Acum 1ra Vez de Niff	Resultado Año 2016	Total Patrimonio
Saldo al 31 diciembre 2014	2 000	65 115	-	(296 967)	386 568	(492)	156 224
Resultados acumulados	-	-	108 474	(108 474)	-	-	-
Resultado 2015	-	-	(492)	-	-	492	-
Resultado 2016	-	-	-	-	-	(268 378)	(268 378)
Saldo al 31 diciembre 2015	2 000	65 115	107 982	(405 441)	386 568	(268 378)	(112 154)
Perdida año 2015	-	-	-	(268 378)	-	268 378	-
Resultado 2016	-	-	-	-	-	(67 121)	(67 121)
Saldo al 31 diciembre 2016	2 000	65 115	107 982	(673 818)	386 568	(67 121)	(179 274)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados
 Ver Dictamen adjunto



f) REPRESENTANTE LEGAL



f) CONTADOR

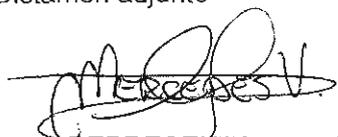
ALPROMAQ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2016	2015
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) antes de 15% trabajadores e Impuesto a la Renta	(61 590)	(257 315)
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	(171 095)	36 429
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5 538)	-
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	(238 224)	(220 886)
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Deudores	(73 737)	127 317
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-	(244 558)
(Aumento) Disminución de otros activos	236 100	39 307
Aumento (Disminución) de Proveedores	652 371	662 214
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	(717 493)	-
Aumento (Disminución) de otros pasivos	(10 744)	-
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(151 727)	363 395
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	US\$ (966 617)	151 076
Efectivo utilizado en proveedores	647 451	-
Efectivo utilizado en empleados	-	-
Efectivo utilizado en otros	(10 744)	-
Intereses pagados	(25 011)	-
Intereses recibidos	3 001	-
Impuestos a las ganancias pagados	(5 538)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	205 732	212 319
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(151 727)	363 395
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en compras de activo fijo	33 218	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	698 111	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	5 734
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	731 328	5 734

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Pagos de préstamos	(578 901)	(369 104)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(578 901)	(369 104)
VARIACION DEL EFECTIVO	701	24
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	764	740
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	1 465	764

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



f) REPRESENTANTE LEGAL



f) CONTADOR