

ALPROMAQ 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 Accionistas de ALPROMAQ S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de ALPROMAQ 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de ALPROMAQ 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 **ALPROMAQ S. A.**, de conformidad con los requerimientos de ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) y las disposiciones de independencia para los auditores independientes 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 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 **ALPROMAQ S. A.**, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, *excepto si la dirección tiene intención de liquidar ALPROMAQ S. A., o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.*
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.

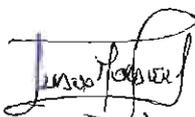
Párrafo de Énfasis

12. Llamamos la atención sobre la nota 17 de los estados financieros que indica que la Sociedad ha incurrido en pérdidas netas de US\$7.692 durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y pérdidas acumuladas por US\$989.854. Como se menciona en la nota 17, indica la existencia de una incertidumbre material que pueden generar dudas significativas sobre la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. La Administración deberá elaborar los estados financieros bajo el principio de empresa en liquidación en cuanto se cuente con la aprobación del estado de parte de la Junta de Accionistas. 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



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

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 | | 2017 | 2016 |
|---|-------------------------|-----------------|------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo Equivalente | (Nota 5) | 72 | 1,465 |
| Cuentas por cobrar | (Nota 6) | 5,736 | - |
| Otras Cuentas por Cobrar | | - | 78,644 |
| Impuestos | (Nota 7) | 2,051 | 8 |
| Total Activos corrientes | | 7,859 | 80,117 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, maquinarias y equipos neto | (Nota 8) | 147,346 | 281,958 |
| Otras cuentas por cobrar | | - | 175,387 |
| Total Activos no Corrientes | | 147,346 | 457,345 |
| TOTAL ACTIVOS | | 155,204 | 537,461 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Proveedores | (Nota 9) | 1,420 | 56,665 |
| Cuentas por pagar relacionadas | (Nota 10) | 3,300 | 660,070 |
| Impuestos | | 14 | - |
| Total Pasivos Corrientes | | 4,734 | 716,735 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Cuentas por pagar relacionadas L/p | (Nota 11) | 193,612 | - |
| Total Pasivos no corrientes | | 193,612 | - |
| TOTAL PASIVOS | | 198,346 | 716,735 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | (Nota 12) | 2,000 | 2,000 |
| Otros resultados integrales | Est. Cambios Patrimonio | 65,115 | 65,115 |
| Resultado Acum. NIFF | Est. Cambios Patrimonio | 386,568 | 386,568 |
| Resultados de Ejercicios anteriores | Est. Cambios Patrimonio | (486,852) | (565,836) |
| Resultado neto del ejercicio | Est. Cambios Patrimonio | (9,973) | (67,121) |
| TOTAL PATRIMONIO | | (43,142) | (179,274) |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 155,204 | 537,461 |

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:

| | | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| Ingresos | (Nota 13) | 14,225 | 3,001 |
| Costo de ventas | (Nota 14) | (10,183) | (34,731) |
| Pérdida/Utilidad bruta en ventas | | 4,042 | (31,730) |
| Otros Ingresos (gastos) | | | |
| Gastos de Venta y Administración | (Nota 15) | (11,732) | (4,826) |
| (-) Costos Financieros | | (2) | (23,648) |
| (+/-)Otros Ingresos / egresos | | - | (1,387) |
| Total Otros Ingresos / Gastos (NETO) | | (11,734) | (29,860) |
| (PÉRDIDA) / UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | (7,692) | (61,590) |
| Impuesto a la Renta | (Nota 16) | (2,281) | (5,530) |
| 15% trabajadores | | - | - |
| (PÉRDIDA) / UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | (9,973) | (67,121) |

Las notas adjuntas forman parte de los estados de financieros.

Ver detalle adjunto


 f) REPRESENTANTE LEGAL

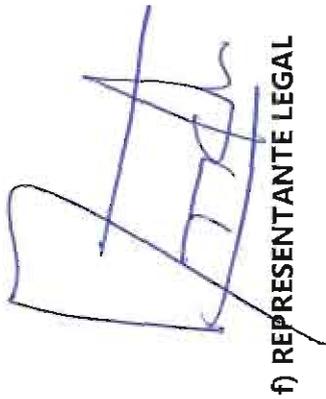

 f) CONTADOR

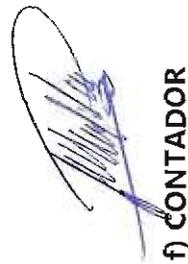
ALPROMAQ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016

| | Capital Social | Otros Resultados Integrales | Ganancia acumuladas | Pérdidas años anteriores | Resultados Acum. 1ra. vez NIFF | Resultados Año | Total Patrimonio |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo a diciembre 31, 2015 | 2,000 | 65,115 | 107,982 | (405,441) | 386,568 | (268,378) | (112,154) |
| Pérdida año 2015 | - | - | - | (268,378) | - | 268,378 | - |
| Resultado 2016 | - | - | - | - | - | (67,121) | (67,121) |
| Saldo a diciembre 31, 2016 | 2,000 | 65,115 | 107,982 | (673,818) | 386,568 | (67,121) | (179,274) |
| Transferencias | - | - | - | (67,121) | - | 67,121 | - |
| Pérdida neta del ejercicio | - | - | - | - | - | (9,973) | (9,973) |
| Ajuste regularización | - | - | 395,020 | (248,915) | - | - | 146,105 |
| Saldo a diciembre 31, 2017 | 2,000 | 65,115 | 503,002 | (989,854) | 386,568 | (9,973) | (43,142) |

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)

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad (Pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta | (7,692) | (61,590) |
| Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo | | |
| Depreciación de Activos Fijos | 9,650 | (171,095) |
| Ajuste por gasto impuesto a la renta | (2,281) | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | (5,538) |
| Subtotal Efectivo Generado por la Operación | (324) | (238,224) |
| CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL | | |
| (Aumento) Disminución en Deudores | (5,736) | (73,737) |
| (Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar | 254,031 | - |
| (Aumento) Disminución de otros activos | 1,207 | 236,100 |
| Aumento (Disminución) de Proveedores | (712,015) | 652,371 |
| Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar | 336,482 | (717,493) |
| Aumento (Disminución) de otros pasivos | - | (10,744) |
| TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (126,355) | (151,727) |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Efectivo provisto por clientes | US\$ 7,956 | (966,617) |
| Efectivo utilizado en proveedores | (132,030) | 647,451 |
| Efectivo utilizado en otros | - | (10,744) |
| Intereses pagados | - | (25,011) |
| Intereses recibidos | - | 3,001 |
| Impuestos a las ganancias pagados | (2,281) | (5,538) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | 205,732 |
| TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (126,355) | (151,727) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (Aumento) Disminución en compras de activo fijo | - | 33,218 |
| Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo | 124,962 | 698,111 |
| TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION | 124,962 | 731,328 |

Continúa...

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Otras entradas (salidas de efectivo) - (578,901)

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION - (578,901)

VARIACION DEL EFECTIVO (1,393) 701

EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO 1,465 764

SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES 72 1,465

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


f) REPRESENTANTE LEGAL


f) CONTADOR