

PROINTEC S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PROINTEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses

IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito - Ecuador, abril 18 de 2017

A los Señores Accionistas de
PROINTEC S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **PROINTEC S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **PROINTEC S.A.**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamento de la opinión con salvedad

3. Hemos llevado a cabo nuestra 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.
4. Somos independientes de **PROINTEC S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

6. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

Quito - Ecuador, abril 18 de 2017

A los Señores Accionistas de

PROINTEC S.A.

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

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido 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 incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

Párrafo de énfasis

10. Al 31 de diciembre de 2016, la Sociedad mantiene un patrimonio neto negativo de US \$. (21.304,70), y sus pérdidas acumuladas ascienden a US \$. (175.312,95) valor que supera en más del 50% del capital social, por lo tanto al cierre de ejercicio económico la Sociedad se encuentra inmersa en causal de disolución según lo determina el Art. 361 de la Ley Compañías.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

11. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión 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 del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de **PROINTEC S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.
No. Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

Dr. Luis Paredes.
Socio
No. Registro Nacional
de Contadores: 8376

PROINTEC S.A.
Estados de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en US \$. dólares

| | Notas | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|-------|--------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 4 | 742.876,92 | 66.506,56 |
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 5 | 2.933,22 | 28.340,00 |
| Anticipo a Empleados | 6 | - | 475,76 |
| Impuestos Corrientes | 7 | 66.899,49 | 32.613,39 |
| Total Activos Corrientes | | 812.709,63 | 127.935,71 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo Neto | 8 | 3.594,71 | 4.445,27 |
| Otros Activos No Corrientes | 9 | 5.029,00 | 5.029,00 |
| Total Activos No Corrientes | | 8.623,71 | 9.474,27 |
| Activos Totales | | 821.333,34 | 137.409,98 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Anticipo Clientes | 10 | - | 157.313,14 |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 11 | 80.049,18 | - |
| Beneficios Sociales | 12 | 36.766,66 | 218,00 |
| Seguridad Social | 13 | 443,78 | 188,34 |
| Impuestos Corrientes | 14 | 78.495,32 | 1.839,37 |
| Cuentas por Pagar Relacionadas | 15 | 646.883,10 | 128.164,08 |
| Total Pasivos Corrientes | | 842.638,04 | 287.722,93 |
| Pasivos Totales | | 842.638,04 | 287.722,93 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 16 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Resultados Acumulados | | (175.312,95) | (71.692,98) |
| Anticipo | | - | (895,80) |
| Resultado del Ejercicio | | 129.008,25 | (102.724,17) |
| Patrimonio Total | | (21.304,70) | (150.312,95) |
| Pasivo y Patrimonio Total | | 821.333,34 | 137.409,98 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

GRUPO
prointec

 Ing. César Ramos Font
 Apoderado / Representante Legal


 Ing. Marco Yépez Olmedo
 Contador General

PROINTEC S.A.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 Expresado en US \$. dólares

| | Notas | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------|-------------------|---------------------|
| Ingresos | 17 | 853.845,97 | 28.340,00 |
| Ganancia Bruta | | 853.845,97 | 28.340,00 |
| Gastos Administración y Ventas | 18 | (610.214,90) | (131.064,17) |
| Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta | | 243.631,07 | (102.724,17) |
| Participación Trabajadores | 19 | (36.544,66) | - |
| Impuesto a la Renta Corriente | 19 | (78.078,16) | - |
| Resultado Integral Total | | 129.008,25 | (102.724,17) |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros



Ing. César Ramos Font
 Apoderado / Representante Legal



Ing. Marco Yépez Olmedo
 Contador General

PROINTEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en US \$. dólares

| Descripción | Capital Social | Resultados Acumulados | Pérdidas Acumuladas | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|---|------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2014 | 25.000,00 | 24.310,61 | | (96.003,59) | (46.692,98) |
| Traspaso de los Resultados del Ejercicio Resultado del Ejercicio Anticipo | | | (96.003,59) (895,80) | 96.003,59 (102.724,17) | - (102.724,17) (895,80) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015 | 25.000,00 | 24.310,61 | (96.899,39) | (102.724,17) | (150.312,95) |
| Traspaso de los Resultados del Ejercicio Resultado del Ejercicio | | | (102.724,17) | 102.724,17 | - |
| 15% Participación Tranajadores | | | | 243.631,07 | 243.631,07 |
| 22% Impuesto a la Renta | | | | (36.544,66) (78.078,16) | (36.544,66) (78.078,16) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 25.000,00 | 24.310,61 | (199.623,56) | 129.008,25 | (21.304,70) |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros



Ing. César Ramos Font
 Apoderado / Representante Legal

Ing. Marco Yépez Olmedo
 Contador General

PROINTEC S.A.
 Estados de Flujos de Efectivo
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (Expresados en dólares americanos)

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|-----------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Conciliación de las actividades operativas | | |
| FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo recibido de clientes | 721939,61 | 0,00 |
| Otras Entradas de Efectivo relativos a la Actividad de Operación | - | - |
| Menos: | | |
| Pagos a proveedores | (528.579,96) | (130.533,59) |
| Pagos a los Empleados | | |
| Impuesto a las Ganancias | | |
| Otros (pagos) cobros relativos a la actividad | 483.010,71 | 943,65 |
| Flujo neto proveniente de actividades de operación | 676.370,36 | (129.589,94) |
| FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Otros Cobros (Pagos) de Efectivo Relativo a la Actividad | - | 850,56 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión | - | 850,56 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | |
| Aumento (disminución) neta en efectivo | 676.370,36 | (128.739,38) |
| Efectivo al inicio del año | 66.506,56 | 195.245,94 |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | 742.876,92 | 66.506,56 |
| Conciliación de las actividades operativas | | |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | 129.008,25 | (102.724,17) |
| Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación | | |
| Depreciación de propiedades, planta y equipos | 850,56 | - |
| Exceso de Ingreso - Anticipos entregados | 310.658,47 | 124,24 |
| Participación Trabajadores | 36.544,66 | 531,78 |
| Impuesto a la Renta | 78.078,16 | 0,00 |
| | 555.140,10 | (102.724,17) |
| Cambios en activos y pasivos operativos | | |
| Variaciones en activos | | |
| (Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Comerciales | (442.564,83) | (28.340,00) |
| (Incremento) Disminución en Anticipos Empleados | 475,76 | 124,24 |
| (Incremento) Disminución en Activos por Impuestos Corrientes | - | 531,78 |
| (Incremento) Disminución en Impuestos Corrientes | (34.286,10) | (11.658,45) |
| (Disminución) en Otros Activos | - | (1.129,00) |
| Variaciones en pasivos | | |
| (Disminución) Incremento en Cuentas por Pagar Proveedores | 80.049,18 | - |
| (Disminución) Incremento en Beneficios Sociales | 259,44 | 406,34 |
| (Disminución) en Pasivos por Aporte a la Seguridad Social Corrientes | - | 1.524,91 |
| (Disminución) en Obligaciones Laborales Corrientes | - | (1.403,05) |
| (Disminución) en Impuestos por Pagar Corrientes | (1.422,21) | - |
| (Disminución) en Cuentas por Pagar Relacionadas | 518.719,02 | 13.077,46 |
| Efecto neto proveniente de actividades de operación | 676.370,36 | (129.589,94) |

GRUPO
prointec

 Ing. César Ramos Font
 Apoderado / Representante Legal


 Ing. Marco Yépez Olmedo
 Contador General

PROINTEC S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015
(en dólares)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Con fecha 27 de septiembre de 2012, tuvo lugar la reunión del Consejo de Administración de la Sociedad, habiendo sido debidamente convocado, en lo que adoptaron establecer una sucursal de **PROINTEC S.A.** en la República de Ecuador.

La sucursal fue constituida, el día 06 de noviembre de 2012. El 5 de marzo de 2013 se cambió el domicilio de la Compañía a la ciudad de Quito, dicho cambio fue inscrito en el Registro Mercantil de Quito el 5 de junio de 2013.

La compañía tiene por objeto principal las actividades de administración de proyectos en ingeniería civil; actividades de ingeniería civil y consultoría en el área de ingeniería civil.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado y están presentados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Período

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016, y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal del Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración de la Sociedad.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Sociedad se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Sociedad y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el Estado de Flujos de Efectivo, la Sociedad clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Clasificación, reconocimiento y medición

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por cobrar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

- **Otras cuentas por cobrar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas por pagar**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos accionistas)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Propiedad, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

3.3.2 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

3.3.3 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

| Tipo de Activo | Años de vida útil |
|------------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de oficina | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de computación | 3 |

3.4 Impuesto a la renta corriente y diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

3.4.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.4.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.5 Beneficios a los empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), impuestos y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Sociedad, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la

entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Sociedad sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.8 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías para la Sociedades Anónimas, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.9 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Norma | Tipo de cambio | Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de: |
|-------------------|--|---|
| NIC 12 | Reconocimiento de impuestos diferidos por pérdidas no realizadas. | 1 de enero del 2017 |
| NIC 40 | Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión. | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 2 | Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones. | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 4 | Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4. | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 9 | Reconocimiento y medición de activos financieros. | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 9 | Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos. | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 15 | Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes. | 1 de enero del 2018 |
| CINIIF 22 | Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado. | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 16 | Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento. | 1 de enero del 2019 |
| NIIF 10 NIC 28 | Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos. | Indefinido |

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

- **Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2014-2016:** Los cambios son obligatorios entre los periodos desde el 1 de enero del 2017 al 1 de enero del 2018. Las mejoras incluyen: i) "NIIF 12 - Revelación de intereses en otras entidades", donde se aclara el alcance de la norma; ii) "NIIF 1 - "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", donde se establece la supresión de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez; y, iii) "NIC 28 -Inversiones en asociadas y negocios conjuntos", donde se incorpora la medición de una asociada o negocio conjunto al valor razonable.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han de generar un impacto significativo en los estados financieros.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera las inversiones con vencimiento a menos de 90 días; los saldos de efectivo no tienen restricciones, su composición se presenta a continuación:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|--------------|--------|-------------------|------------------|
| BANCOS | US \$. | 742.876,92 | 66.506,56 |
| TOTAL | | 742.876,92 | 66.506,56 |

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| ANTICIPO POR LIQUIDACION OBRERA | US \$. | - | 28.340,00 |
| ANTICIPO SCHRYVER DEL ECUADOR | | 2.933,22 | |
| TOTAL | | 2.933,22 | 28.340,00 |

NOTA 6. ANTICIPO A EMPLEADOS

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|---------------|--------|----------|---------------|
| MURILLO CAROL | US \$. | - | 475,76 |
| TOTAL | | - | 475,76 |

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO I.V.A. | USD. \$ | 66.899,49 | 32.613,39 |
| TOTAL | | 66.899,49 | 32.613,39 |

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

| DETALLE | SALDO AL 31 - 12 - 2015 | MOVIMIENTO | | | SALDO AL 31 - 12 - 2016 |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|----------|----------------------------|
| | | ADICIONES | RECLASIFICACIONES | VENTAS | |
| MUEBLES Y ENSERES | 4.800,20 | - | - | - | 4.800,20 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1.111,79 | - | - | - | 1.111,79 |
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES | 5.911,99 | - | - | - | 5.911,99 |
| MUEBLES Y ENSERES | (880,00) | (480,00) | - | - | (1.360,00) |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | (586,72) | (370,56) | - | - | (957,28) |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (1.466,72) | (850,56) | - | - | (2.317,28) |
| ACTIVO FIJO | 4.445,27 | (850,56) | - | - | 3.594,71 |

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere a:

| <u>DESCRIPCIÓN</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------|--------|-----------------|-----------------|
| GARANTÍA OFICINA | US \$. | 5.029,00 | 5.029,00 |
| TOTAL | | 5.029,00 | 5.029,00 |

NOTA 10. ANTICIPO CLIENTES

Se refiere a:

| <u>DESCRIPCIÓN</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--------|-------------|-------------------|
| MINISTERIO DE TRANSPORTE | US \$. | - | 157.313,14 |
| TOTAL | | - | 157.313,14 |

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Se refiere a:

| <u>DESCRIPCIÓN</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------|--------|------------------|-------------|
| DIGITAL PRINTING | US \$. | 105,28 | - |
| INSEGVIAL S.A. | | 54.492,10 | - |
| TAMPROCORP | | 25.451,80 | - |
| TOTAL | | 80.049,18 | - |

NOTA 12. BENEFICIOS SOCIALES

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|--------|------------------|---------------|
| DÉCIMO TERCERO POR PAGAR | US \$. | 100,00 | 100,00 |
| DÉCIMO CUARTO POR PAGAR | | 122,00 | 118,00 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | 36.554,66 | - |
| TOTAL | | 36.776,66 | 218,00 |

NOTA 13. SEGURIDAD SOCIAL

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| APORTE IESS POR PAGAR | US \$. | 255,44 | |
| FONDOS DE RESERVA POR PAGAR | | 100,00 | 100,00 |
| PRÉSTAMO IESS QUIROGRAFARIOS | | 88,34 | 88,34 |
| TOTAL | | 443,78 | 188,34 |

NOTA 14. IMPUESTO CORRIENTES

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|------------------------|--------|------------------|-----------------|
| IMPUESTO POR PAGAR SRI | US \$. | 21.797,65 | 1.839,37 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | 56.697,67 | |
| TOTAL | | 78.495,32 | 1.839,37 |

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se refiere a:

| DESCRIPCIÓN | | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| PROINTEC ESPAÑA | US \$. | 173.781,00 | 4.000,00 |
| PROINTEC ESPAÑA (NOTAS CARGO) | | 473.102,10 | 124.164,08 |
| TOTAL | | 646.883,10 | 128.164,08 |

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital de la Sociedad es de US \$. 25.000,00 compuesto por veinte y cinco mil participaciones de US \$. 1 cada una.

| Descripción | 2016 | 2015 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <u>Determinación de la Participación Trabajadores:</u> | | |
| (Pérdida) / Utilidad Contable | 243.631,07 | (102.724,17) |
| 15% Participación Trabajadores | 36.544,66 | - |
| <u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u> | | |
| (Pérdida) / Utilidad Contable | 243.631,07 | (102.724,17) |
| (-) 15% Participación Trabajadores | (36.544,66) | - |
| Amortización de Pérdidas Tributarias | (118.300,24) | - |
| (+) Gastos no deducibles locales | 17.601,95 | - |
| (+) Gastos no deducibles del exterior | 248.512,61 | - |
| Base Gravada de Impuesto a la Renta | <u>354.900,73</u> | <u>(102.724,17)</u> |
| Impuesto a la renta 22% | <u>78.078,16</u> | - |

La determinación del impuesto a la renta por pagar o saldo a favor, fue la siguiente:

| Descripción | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------|
| Provisión para Impuesto a la renta corriente | 78.078,16 | - |
| (-) Anticipos de Impuesto a la renta | (669,92) | - |
| (-) Retenciones en la fuente de años anteriores | - | - |
| (-) Retenciones en la fuente del año | (20.710,57) | - |
| Impuesto a la renta por pagar | <u>56.697,67</u> | - |

NOTA 20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros, no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la administración de la Sociedad, puedan afectar la marcha de la Sociedad o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

NOTA 21. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el período financiero 2013, la Sociedad adoptó la Norma Internacional de Información Financiera No.7 (NIIF 7). "Instrumentos Financieros: Revelaciones", la cual es efectiva para los períodos financieros que iniciaron el 1 de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo maneja tales riesgos. Un resumen de las principales revelaciones relativas a los instrumentos financieros de la Sociedad es el siguiente:

La estrategia de Gestión de Riesgo de PROINTEC S.A. está orientada a mitigar los efectos de los riesgos de:

- Mercado
- Crédito
- Liquidez o Financiamiento

Los eventos o efectos de riesgo financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la administración, y en particular de la Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

A. RIESGO DE MERCADO

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, tasa de interés y riesgo de mercado que afectan los activos y pasivos de la Sociedad.

El riesgo de mercado ocurre cuando una compañía está sujeta a condiciones de venta adversas debido a la competencia en el mercado, condiciones adversas de demanda y de mercado o la incapacidad de desarrollar mercados o colocar productos o servicios para los clientes.

El riesgo de mercado es medio ya que la empresa tiene una dependencia importante de las variables económicas que afectan la capacidad de compra de los consumidores. Como resultado de lo anterior, los factores económicos que afectan el nivel de ingreso de la población tienen un efecto determinante en el consumo de los productos vendidos por la Sociedad, todas estas variables son monitoreadas constantemente por la administración de PROINTEC S.A. para avizorar los posibles impactos de la economía en la Sociedad y establecer las estrategia necesarias para que estos impactos seas mínimos o nulos.

B. RIESGO DE TIPO DE CAMBIO

El riesgo de tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas en que opera la Sociedad. PROINTEC S.A. maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares. La Sociedad al momento NO efectúa operaciones en monedas distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjera, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en tipo de cambio.

C. GESTIÓN DE RIESGO EN LAS TASAS DE INTERÉS

La administración de PROINTEC S.A. no mantiene actualmente Pasivos con el Sistema Financiero.

 GRUPO
prointec

.....
Ing. César Ramos Font
APODERADO / REPRESENTANTE LEGAL


.....
Ing. Marco Yépez Olmedo
CONTADOR GENERAL