



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

## AUDTORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

## INFORME DE LOS AUDTORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

GLOBALPRO S.A.:

Quito, DM 21 de diciembre 2017

### Opinión sobre los Estados Financieros Consolidados

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de GLOBALPRO S.A., y sus filiales que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros consolidados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de GLOBALPRO S.A. y sus filiales al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a diciembre de 2016, de acuerdo y a conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros consolidados

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como indispensable para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor sobre los estados financieros consolidados

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados basada en nuestra auditoría. No auditamos los estados financieros de las filiales Smart Pro y Gosmart3r. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros Consolidados de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno Consolidado de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

### AUDITORES EXTERNOS

Asesoria Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros consolidados.

- Consulting Financial & Audit  
Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.  
**AUDITORES INDEPENDIENTES**  
RNAE 979



Edwin Pacheco Osorio  
Socio de Auditoría



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

## AUDTORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### GLOBALPRO S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (expresado en U.S. dólares)

#### ACTIVOS

##### ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLE (NOTA 3)	1,154,290.45	<b>10,964,935.71</b>
ACTIVOS FINANCIEROS - (NOTA 4)	8,451,957.82	
IMPUUESTOS ANTICIPADOS (NOTA 5)	1,358,687.44	

##### ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, NO DEPRECIABLES (NOTA 6)	47,500.00	<b>1,510,985.94</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES	1,419,971.93	
EQUIPOS EN OPERACION	43,514.01	

##### TOTAL DE ACTIVOS

**12,475,921.65**

#### PASIVOS

##### PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES LOCALES (NOTA 7)	1,434,007.55	<b>2,675,550.50</b>
BENEFICIOS SOCIALES (NOTA 7)	228,668.02	
IMPUESTOS POR PAGAR (NOTA 8)	263,721.57	
DIVIDENDOS POR PAGAR	609,793.19	
OTROS PRESTAMOS POR PAGAR	136,500.00	
INTERESES POR PAGAR	2,860.17	

##### PASIVOS NO CORRIENTES

BENEFICIOS SOCIALES LARGO PLAZO	124,269.02	<b>9,163,834.94</b>
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	9,039,565.92	

##### TOTAL DE PASIVOS

**11,839,385.44**

#### PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL PAGADO (NOTA 9)	361,352.00	<b>636,536.21</b>
RESERVAS	1,697,474.06	
RESULTADOS	(1,422,289.85)	

##### TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO

**12,475,921.65**



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDTORES EXTERNOS

Asesoria Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### GLOBALPRO S.A. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADO DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016 (Expresado U.S. dólares)

<b>INGRESOS (NOTA 10)</b>	
	<b>6,194,435</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
VENTAS	<b>6,110,847</b>
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	5,799,033
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(7,472)
OTROS INGRESOS	27,227
	<b>292,059</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>	
OTROS INGRESOS	<b>83,588</b>
	<b>83,588</b>
<b>COSTOS Y GASTOS (NOTA 11)</b>	
	<b>7,176,823</b>
<b>COSTOS POR PROYECTOS</b>	
COSTOS	<b>4,123,177</b>
	<b>4,123,177</b>
<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
GASTOS ADMINISTRACION	<b>3,053,646</b>
FINANCIEROS	2,861,053
GASTOS NO DEDUCIBLES	27,549
	<b>165,044</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	
	<b>(982,388)</b>



# CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDTORES EXTERNOS

Asesoria Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

## GLOBALPRO S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresados en U.S. dólares)

	CAPITAL ACCIONES	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1,202,400	81,381	3,331,910	-	191,708	4,807,399
Transferencia y Ajuste	(841,048)	(10,000)	(3,770,467)	1,266,046	(191,708)	(3,547,177)
Pérdida del Ejercicio					(982,433)	(982,433)
Apropiación para reserva legal	-	360,047	-	361,537	-	721,583
Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores	-	-	-	(361,536)	45	(362,836)
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	361,352	431,428	(438,557)	1,266,046	(982,388)	636,536



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### GLOBALPRO S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO AL 31 DICIEMBRE DE 2016 (Expresado U.S. dólares)

#### Pago de efectivo en actividades de operación

Efectivo Recibido de Clientes	8,886,018
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	<u>(9,238,986)</u>
Efectivo pagado provisto la operación	(352,968)
Efectivo pagado otros neto	(78)
<b>Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación</b>	<b>(353,046)</b>

#### Flujo de efectivo por actividades de inversión

Venta de propiedades y equipos	393,500
Adiciones de propiedad planta y equipo	<u>500,000</u>
<b>Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión</b>	<b>893,500</b>

#### Flujo de efectivo por actividades de financiamiento

Pago de Dividendos	(281,093)
Otras entradas o salidas de efectivo	<u>77,839</u>
<b>Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento</b>	<b>(203,254)</b>

#### Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo

Efectivo y equivalentes al inicio del año	817,091
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b>1,154,291</b>



## CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.  
AUDTORES EXTERNOS  
Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

GLOBALPROS.A.

Quito, DM 28 de marzo 2017

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de GLOBALPROS.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de GLOBALPROS.A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el período terminado a diciembre de 2016, de acuerdo y a conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

#### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como indispensable para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

#### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y plantiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Dejamos constancia que la auditoría en el año 2015 fue realizado por UHY Assurance & Service Cia. Ltda., Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Consulting Financial & Audit  
Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados  
AUDITORES INDEPENDIENTES  
RNAF 970

Edwin Pacheco Osorio  
Socio de Auditoría

**GLOBALPRO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresados en U. S. dólares)**

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
<b>Activo</b>		
<b>Corriente</b>		
Disponible (Nota 3)	949	1.081
Inversiones (Nota 4)	7.600.408	7.600.000
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	40.800	
<b>Total activo corriente</b>	<b>7.642.157</b>	<b>7.601.081</b>
 <b>Total Activos</b>	 <b>7.642.157</b>	<b>7.601.081</b>
 <b>Pasivo</b>		
<b>Corrientes</b>		
Pasivos Corrientes (Nota 6)	7.583.300	7.596.874
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>7.583.300</b>	<b>7.596.874</b>
 <b>No Corrientes</b>		
Préstamos por Pagar (Nota 7)	7	7
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
 <b>Total Pasivos</b>	 <b>7.583.307</b>	<b>7.596.881</b>
 <b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social (Nota 8)	800	800
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	10.000
Resultados Acumulados (Nota 8)	(6.600)	(6.600)
Resultado del Ejercicio (Nota 8)	64.650	-
<b>Total Patrimonio</b>	<b>58.850</b>	<b>4.200</b>
 <b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	 <b>7.642.157</b>	<b>7.601.081</b>

**GLOBALPRO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresados en U.S. dólares)**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Ingresos (Nota 9)</b>		
Ingresos no Operacionales	83.588	
Otros Ingresos	22,00	
<b>Total</b>	<b>83.588</b>	<b>22</b>
<b>Gastos (Nota 10)</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION FUOS</b>	<b>1.067</b>	<b>6.613</b>
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	17.810	
FINANCIEROS	60	
<b>Total Gastos</b>	<b>18.937</b>	<b>6.613</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>18.937</b>	<b>6.613</b>
Pérdida/Utilidad	64.650	(6.591)
Utilidad por Acción	81	{8}

**GLOBALPRO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresados en U.S. dólares)**

	CAPITAL ACCIONES	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>800</b>	<b>10.000</b>	<b>(6.600)</b>		<b>4.200</b>
Transferencia		(10.000)			(10.000)
Utilidad Neta		-		64.650	64.650
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>(6.600)</b>	<b>64.650</b>	<b>58.850</b>

**GLOBALPRO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresados en U. S. dólares)**

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
<b>Pago de efectivo en actividades de operación</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	97.388	-
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	<u>(97.441)</u>	<u>267</u>
Efectivo pagado provisto la operación	<u>(53)</u>	<u>267</u>
 Efectivo pagado otros neto	 <u>(78)</u>	 <u>13</u>
 Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	 <u>(131)</u>	 <u>281</u>
 <b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>		
Venta de propiedades y equipos	-	-
Adiciones de propiedad planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
 <b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento</b>		
Otras entradas o salidas de efectivo	-	-
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
 Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	 <u>(131)</u>	 <u>281</u>
 Efectivo y equivalentes al inicio del año	 1.081	 800
 Efectivo y equivalentes al final del año	 <u>949</u>	 <u>1.081</u>
 <b>Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>		
Utilidad Neta	64.650	<u>(6.600)</u>
Ajustes:		
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	<u>(64.781)</u>	<u>6.881</u>
 Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación	 <u>(131)</u>	 <u>281</u>