

PROCON S.A.

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
PROCON S.A.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **PROCON S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **PROCON S.A.** al 31 de Diciembre del 2012 y el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios Contables autorizados por la Superintendencia de Compañías.



panamerican & asociados co.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PROCON S.A.** como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012 se emiten por separados.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

panamerican & asociados co.
CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Agosto 6, 2014

PROCON S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	14.275,55	8.489,62
Activos Financieros	(Nota C)	92.766,44	81.940,05
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	123.953,21	14.988,97
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	<u>20.295,14</u>	<u>18.924,19</u>
Total Activo Corriente	US\$	251.290,34	124.342,83

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	<u>3.272.442,47</u>	<u>872.268,86</u>
Total Activo No Corriente	US\$	<u>3.272.442,47</u>	<u>872.268,86</u>
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u>3.523.732,81</u>	<u>996.611,69</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

PROCON S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota AA)	33.588,17	42.975,49
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	104.060,01	231.163,65
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	4.793,01	9.818,72
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	2.620,56	9.625,11
Anticipo de Clientes	(Nota GG)	37.243,20	35.983,87
Otros Pasivos Corrientes	(Nota HH)	<u>87.315,17</u>	<u>0,00</u>
Total Pasivo Corrientes		US\$ 269.620,12	329.566,84

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota JJ)	<u>75.550,56</u>	<u>47.824,37</u>
Total Pasivo No Corriente		US\$ 75.550,56	47.824,37
TOTAL PASIVOS		US\$ 345.170,68	377.391,21

Patrimonio de los Accionistas **(Nota LL)**

Capital Social		2.000,00	2.000,00
Otros Resultados Integrales		3.717.351,51	459.485,24
Utilidad de Años Anteriores		138.677,48	137.581,51
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		-661.196,68	0,00
Utilidad del Ejercicio		-18.270,18	20.153,73
Total Patrimonio de los Accionistas		US\$ 3.178.562,13	619.220,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		US\$ 3.523.732,81	996.611,69

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

PROCON S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>VENTAS</u>		
Ingresos por Arriendos	293.869,61	284.543,37
Total Ventas	US\$ 293.869,61	284.543,37
Total Ingresos Operacionales	US\$ 293.869,61	284.543,37
 <u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-96.317,37	-158.613,47
Gastos de Administración	-339.713,12	-86.711,41
Gastos Financieros	-7.266,45	0,00
Gastos no Deducibles	-18.842,85	0,00
Total Costos y Gastos Operacionales	-462.139,79	-245.324,88
Perdida Operacional	US\$ -168.270,18	39.218,49
 <u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	150.000,00	0,00
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 150.000,00	0,00
 <u>Utilidad o (Perdida) antes de Impuestos</u>		
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	-5.882,77
(-) 22% Impuesto a la Renta	0,00	-13.181,99
Perdida del Ejercicio	US\$ -18.270,18	20.153,73

PROCON S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	US\$ 2.000,00	2.000,00
Saldo Final	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
<u>Otros Resultados Integrales</u>		
Saldo Inicial	459.485,24	459.485,24
Ajustes NIIF	<u>3.257.866,27</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>3.717.351,51</u>	<u>459.485,24</u>
<u>Resultados por Aplicacion 1era Vez NIIF</u>		
Saldo al Inicio del Año	0,00	0,00
Ajustes NIIF	<u>-661.196,68</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>-661.196,68</u>	<u>0,00</u>
<u>Utilidad Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio del Año	137.581,51	137.581,51
Ajustes	<u>1.095,97</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>138.677,48</u>	<u>137.581,51</u>
<u>Utilidad o (Perdida) del Ejercicio</u>	-18.270,18	39.218,49
Participación Trabajadores	0,00	-5.882,77
Impuesto a la Renta	0,00	-13.181,99
Saldo al Final del Año	<u>US\$ -18.270,18</u>	<u>20.153,73</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>3.178.562,13</u>	<u>619.220,48</u>



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5.785,93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-211.104,52
Clases de cobros por actividades de operación	433.043,22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>433.043,22</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-703.952,89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-222.161,68
Pagos a y por cuenta de los empleados	-7.004,55
Otros pagos por actividades de operación	-474.786,66
Impuestos a las ganancias pagados	-6.396,66
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>66.201,81</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	177.438,22
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.400.173,61
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>2.577.611,83</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	39.452,23
Financiación por préstamos a largo plazo	46.160,72
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-6.708,49</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>5.785,93</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>8.489,62</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>14.275,55</u>

PROCON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PROCON S.A., (La compañía) fue constituida en la en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el dos de agosto del año mil novecientos setenta y cuatro, e inscrita en el Registro Mercantil el treinta de septiembre de mil novecientos setenta y cuatro y anotada en el repertorio bajo el número 89.

La compañía tiene por objeto: La compañía tendrá como objeto la elaboración de productos derivados del concreto, tales como: pilotes, postes, vigas prefabricadas, etc. Pudiendo para el efecto importar toda clase de materias primas, maquinarias necesarias, para la instalación, adecuación y funcionamiento de su industria.

Se acogerá a los beneficios que establece la ley de Fomento de la Pequeña Industria y podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los

PROCON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios 520		
Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Computación	33	3
Muebles de Oficina	10	10
Equipos de Comunicación	10	10
Maquinarias y Herramientas	10	10
Equipos de Seguridad	10	10

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Perdida del Ejercicio	-18.270,18
15% Participación Trabajadores	0,00
Perdida del Ejercicio	-18.270,18
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	6.534,04
(-) Retenciones en la Fuente	-16.320,65
(-) Creditos Tributarios Años Anteriores	-1.436,86
Saldo a Favor del Contribuyente	US\$ -11.223,47

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1 8.193,75	752,93
Bancos	2 6.081,80	7.736,69
	<u>US\$ 14.275,55</u>	<u>8.489,62</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Caja		
Caja Principal	118,00	685,79
Caja Chica	1,04	67,14
Valores en Transito	8.074,71	0,00
	<u>US\$ 8.193,75</u>	<u>752,93</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Bancos		
Banco de Litoral	0,00	7.367,20
Banco Pichincha	6.081,80	369,49
	<u>US\$ 6.081,80</u>	<u>7.736,69</u>

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1 35.767,42	66.459,98
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas	2 3.000,00	2.798,57
Anticipo a Empleados	3 28.137,12	3.427,30
Prestamos a Empleados	4 8.350,00	595,00
Otras Cuentas por Cobrar	5 17.511,90	8.659,20
	<u>US\$ 92.766,44</u>	<u>81.940,05</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aguilar Gladis (VILLA F-8)	13.274,29	14.428,24
Aguilar Xavier	1.185,00	0,00
Aguirre Danilo N-44 (SANTA CEC)	150,19	1.727,30
Barriga Batallas Rafael	300,00	0,00
Beltran Irma (B-15 SANTA CECIL)	992,48	2.086,08
Bravo Irma (VILLA B-14)	0,00	1.288,18
Cabrera Jorge (VILLA E-13)	4.086,13	5.348,03
Cardenas Valarezo Hilda Maritza	180,00	0,00
Carpio Monica	490,00	790,00
Coronel Diego	535,60	0,00
Coyago Mario	996,82	2.915,51
Empreduc S.A.	1.310,60	0,00
Encalada Guilcapi Leonardo	0,00	1.200,00
Espinoza Fabian	0,00	77,62
Fernandez Simon Abg.	67,20	537,60
Gobea Fernandez Jose	0,00	13.560,00
Guaman Teresa	0,00	454,94
Herrera Pacheco - Gimn Margarita	612,00	0,00
Loayza Andrey (M-51)	0,00	1.648,06
Maldonado Javier Dr.	0,00	400,00
Megafiltro	19,00	0,00
Morocho Gina	0,00	1.094,08
Morocho Vaca Gladys	0,00	240,00
Mosquera Gisella	0,00	792,80
Neira Mariuxi (Villa F-1)	460,00	460,00
Orellana Limones Guido	2.020,00	2.020,00
Ortega Valarezo Emerita	0,00	440,00
Paladines Lider	1.898,90	1.635,05
Pamparay Jimenez Anibal H-29	1.062,00	2.242,00
Quinde Silva Jose	0,00	250,00
Serrano Jose Eduardo Ing.	119,73	119,73
Serrano Vintimilla Luis Dr.	914,00	1.122,00
Sotomayor Jose (Villa B-17)	4.213,98	6.983,77
Torres Jose	0,00	380,00
Vaca Quimi Carlos Rogelio	252,00	0,00
Valero Ana (Villa F-7)	0,00	1.904,99
Vinjen S.A	468,00	144,00
Zambrano Mendoza Kleber	159,50	170,00
US\$	<u>35.767,42</u>	<u>66.459,98</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

2. Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	2012	2011
Vinjen S.A	3.000,00	2.798,57
US\$	3.000,00	2.798,57
3. Anticipo a Empleados	2012	2011
Espinoza Galo	38,28	0,00
Peñaherrera Emma- T/C Diners	125,40	0,00
Salazar Cesar	0,00	222,00
Serrano Cecilia	104,88	1.842,05
Serrano Jose Eduardo Ing.	263,35	346,89
Serrano Peñaherrera Maria Paola	1.871,63	113,18
Serrano Rocio	1.498,45	708,57
Serrano Rocio - Bco Litoral	24.166,62	0,00
Serrano Rocio -T/Corporativa	68,51	194,61
US\$	<u>28.137,12</u>	<u>3.427,30</u>
4. Prestamos a Empleados	2012	2011
Arizaga Albino	200,00	0,00
Bravo Maximo	0,00	500,00
Espinoza Marcos Ing.	250,00	0,00
Gonzalez Jorge	0,00	95,00
Serrano Cecilia - Prestamo	7.500,00	0,00
Serrano Rocio - Prestamo	400,00	0,00
US\$	<u>8.350,00</u>	<u>595,00</u>
5. Otras Cuentas por Cobrar	2012	2011
Añazco Richard	0,00	300,00
Corporacion Social Ciudad del Sol	500,00	0,00
De la Rosa Mirella	776,20	393,20
De la Rosa Jackeline	0,00	70,00
Guaman Aguilar Teresa de Jesus	0,00	178,00
Herdoiza Bermeo Aurelio	1.000,00	1.356,80
Herdoiza Bermeo Aurelio	150,00	50,00
Jimenez Dicson (G-22)	183,00	121,00
Marin Manuel	0,00	1.800,00
Orellana Guido E-15 Juicio	938,87	923,87
Patio de Carros- Anulacion Contrato	524,00	382,00
Paucar Nestor	1.875,71	1.130,21
Ramirez Contreras Henry	400,00	0,00
Ramirez Jaime (Santa Cecilia)	2.254,12	1.954,12
Sarango Vera Agustin	8.710,00	0,00
Serrano Fanny Lorena	200,00	0,00
US\$	<u>17.511,90</u>	<u>8.659,20</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo a Proveedores	1 123.953,21	14.988,97
	<u>US\$ 123.953,21</u>	<u>14.988,97</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Anticipo a Proveedores		
Alvarado Jorge	0,00	2.658,22
Arce Rodrigo Abg.	5.203,21	7.503,21
Arizaga Albino	0,00	1.800,04
Cajamarca Jorge	0,00	699,00
Guañin Alexis Abg.	0,00	1.828,50
Municipalidad de Machala	118.750,00	0,00
Sarango Morales Anibal	0,00	500,00
	<u>US\$ 123.953,21</u>	<u>14.988,97</u>

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes y servicios, cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la Fuente	19.017,47	14.611,85
Impuesto a la Renta Corriente (IVA)	1.277,67	4.312,34
	<u>US\$ 20.295,14</u>	<u>18.924,19</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/11</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>VENTA / ACTIVO</u> <u>FIJO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	453.717,80	2.288.136,06	0,00	2.741.853,86
Construcciones en Curso	111.799,44	0,00	-49.030,00	62.769,44
Edificio	357.417,80	158.594,61	0,00	516.012,41
Equipo de Oficina	4.054,33	0,00	0,00	4.054,33
Equipo de Computacion	2.606,37	2.472,94	0,00	5.079,31
Muebles de Oficina	2.846,97	0,00	0,00	2.846,97
Equipo de Comunicacion	1.296,06	0,00	0,00	1.296,06
Maquinaria y Herramientas	185,37	0,00	0,00	185,37
Equipo de Seguridad	1.469,46	0,00	0,00	1.469,46
	US\$ 935.393,60	2.449.203,61	-49.030,00	3.335.567,21
<u>DEPRECIACION</u>				
	<u>-63.124,74</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-63.124,74</u>
US\$	<u>-63.124,74</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-63.124,74</u>
	<u>US\$ 872.268,86</u>	<u>2.449.203,61</u>	<u>-49.030,00</u>	<u>3.272.442,47</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Instituciones Financieras		
1	33.588,17	21.862,13
Sobregiros Bancarios		
2	0,00	21.113,36
US\$	<u>33.588,17</u>	<u>42.975,49</u>
 1. Instituciones Financieras		
Banco Pichincha	2.742,44	13.450,11
Banco Pichincha (Interes Oper. 152)	644,39	303,38
Banco Litoral	0,00	8.108,64
Banco del Pacifico	30.201,34	0,00
US\$	<u>33.588,17</u>	<u>21.862,13</u>
 2. Sobregiros Bancarios		
Banco del Pacifico	0,00	19.337,07
Banco Pichincha	0,00	1.776,29
US\$	<u>0,00</u>	<u>21.113,36</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales		
1	2.733,01	3.727,19
Cuentas por Pagar Varios		
2	98.238,96	33.752,23
Valores por Liquidar		
3	3.088,04	13.027,65
Prestamos de Socios		
4	0,00	180.656,58
US\$	<u>104.060,01</u>	<u>231.163,65</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

1. Proveedores Locales

	2012	2011
Aquedilcon S.A.	0,00	496,00
BetanCourt Bermu Jose Mauricio	1.921,28	0,00
Diners - Serrano Eduardo Ing.	460,72	0,00
Espinosa Apolo Maria Elena	0,00	600,00
Expoconstruccion S.A.	0,00	338,00
Hidalgo Sanchez Gustavo	0,00	1.931,20
QBE Seguros Colonial	117,33	0,00
Tripleoro	0,00	40,00
Zamora Mazzini Hilton	233,68	0,00
Otros Proveedores por Pagar	0,00	321,99
US\$	<u>2.733,01</u>	<u>3.727,19</u>

2. Cuentas por Pagar Varios

	2012	2011
Arce Rodrigo Abg.	150,00	603,57
Bello Horizonte	0,00	2.000,00
Fernandez Javier Abg.	0,00	258,20
Fernandez Simon Abg.	0,00	1.440,00
Gonzaga Alberto	0,00	91,95
Herdoiza Aurelio (Comisionista)	24,01	0,00
Inconsep S.A.	72.970,00	0,00
Lutexsa Industrial Comercial	19.210,19	26.175,36
Mora Lauro	0,00	63,20
Peñaherrera de Serrano Emma	2.831,94	440,00
Serrano Peñaherrera Cecilia	919,67	1.698,58
Serrano Peñaherrera Eduardo	1.241,56	283,60
Serrano Peñaherrera Maria Paola	122,65	213,49
Serrano Peñaherrera Rocio	270,11	0,00
Silva Efrain	0,00	36,28
Vinjen S.A	498,83	448,00
US\$	<u>98.238,96</u>	<u>33.752,23</u>

3. Valores por Liquidar

	2012	2011
Banco Pichincha Socios	0,00	170,65
Morocho de la Cruz Martha	736,00	0,00
Operaciones por Liquidar	352,04	0,00
Peñaherrera Emma - Arriendos	0,00	2.520,00
Peñaherrera Emma - Operaciones X	2.000,00	7.337,00
Serrano Cecilia (Mastercad)	0,00	3.000,00
US\$	<u>3.088,04</u>	<u>13.027,65</u>

4. Prestamos de Socios

	2012	2011
Peñaherrera de Serrano Emma	0,00	173.685,99
Serrano Peñaherrera Jose Ing.	0,00	1.393,86
Serrano Peñaherrera Cecilia	0,00	1.227,63
Serrano Peñaherrera Rocio	0,00	1.443,02
Serrano Peñaherrera Maria Lcda.	0,00	2.906,08
US\$	<u>0,00</u>	<u>180.656,58</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la Fuente	1 3.869,94	9.024,02
Retenciones en la Fuente de IVA	2 923,07	794,70
	<u>US\$ 4.793,01</u>	<u>9.818,72</u>

1. Retenciones en la Fuente

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retencion Fuente Aplicables el 1%	46,86	3.541,96
Retencion Fuente Aplicables el 2%	21,19	1.156,47
Retencion Fuente Aplicables el 8%	474,77	886,27
Honorarios Profesionales	60,00	384,64
Por Pagar SRI	217,36	0,00
IVA Cobrado	3.049,66	3.031,64
Retencion en la Fuente 0.001	0,10	23,04
	<u>US\$ 3.869,94</u>	<u>9.024,02</u>

2. Retenciones en la Fuente de IVA

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retención IVA 30% Compras	119,60	1,65
Retención IVA 70% Servicios	19,32	793,05
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler	784,15	0,00
	<u>US\$ 923,07</u>	<u>794,70</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones con el IESS	1 2.620,56	9.625,11
	<u>US\$ 2.620,56</u>	<u>9.625,11</u>

1. Obligaciones con el IESS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Apote Patronal	1.294,39	673,20
Apote Individual	996,10	8.951,86
Fondo de Reserva	57,48	0,05
Prestamo Quirografario	272,59	0,00
	<u>US\$ 2.620,56</u>	<u>9.625,11</u>

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(GG) ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	2012	2011
Anticipo de Clientes Arriendos	1 2.306,20	1.600,00
Anticipo de Clientes Garantías	2 34.937,00	34.383,87
	US\$ 37.243,20	35.983,87
 1. Anticipo de Clientes Arriendos		
Coronel Diego Econ.	500,00	500,00
Gonzalez Bautista Humberto	706,20	0,00
Lopez Jaime MYR.	1.100,00	1.100,00
	US\$ 2.306,20	1.600,00
 2. Anticipo de Clientes Garantías		
Aguilar Xavier	1.400,00	1.400,00
Balseca Salinas Alex	380,00	0,00
Barriga Rafael	500,00	500,00
Cardenas Ochoa Carlos	0,00	426,87
Cardenas Valarezo Hilda	180,00	0,00
Carrion German Dr. F-5	17.000,00	17.000,00
Cedeño Garcia Nolberth	0,00	230,00
Cevallos Sangoquiza Victor	200,00	0,00
Conecel S.A.	1.742,00	1.742,00
Cuenca Aguirre Pablo Hever	0,00	460,00
De la Rosa Mirella	500,00	500,00
Ganan Hugo	1.000,00	1.000,00
Gonzalez Cintia	0,00	4.750,00
Gonzalez Humberto	240,00	0,00
Granda Heras Ginger Johana	200,00	0,00
Granda Nicole	400,00	400,00
Guartazaca Carchi Angel	600,00	600,00
Guayas Serviklass S.A.	1.000,00	0,00
Herrera Pacheco Margarita	160,00	160,00
Jimenez Quimi Hugo Rogelio	480,00	0,00
Magafiltro S.A.	300,00	0,00
Mantilla Yepez Pierina	0,00	180,00
Megariego S.A.	1.200,00	0,00
Moran Blanca	800,00	800,00
Morocho de la Cruz Martha	700,00	0,00
Neira Sarmiento Germania	0,00	300,00
Neira Sarmiento Mariuxi	200,00	200,00
Orellana Limones Guido	400,00	400,00
Osorio Hidalgo Cecilia	800,00	0,00
Romero Ramirez Elvia Rosa	860,00	0,00
Rosales Padilla Susy	200,00	0,00
Sanchez Galo-Gonzalez Evaristo	1.000,00	0,00
Serrano Peñaherrera Eduardo Ing.	0,00	180,00
Serrano V Luis Dr.	550,00	550,00
Serviklass S.A.	1.100,00	1.000,00
Torres Guayaquil Jose	0,00	180,00
Tropical Fruit Export S.A.	0,00	480,00
Vaca Quimi Carlos Rogelio	700,00	0,00
VGV Asesores S.A.	0,00	800,00
Zambrano Mendoza Klever	145,00	145,00
	US\$ 34.937,00	34.383,87

PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

(HH) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Provision para Jubilacion Patronal	17.189,50	0,00
Provision para Bonificacion Desahucio	70.125,67	0,00
	<u>US\$ 87.315,17</u>	<u>0,00</u>

(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Instituciones Financieras	1 51.783,68	5.622,96
Otras Cuentas por Pagar	2 21.449,47	41.054,81
Prestamos de Socios	3 2.317,41	1.146,60
	<u>US\$ 75.550,56</u>	<u>47.824,37</u>

<u>1. Instituciones Financieras</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Pichincha Oper. 14066210	18.925,43	0,00
Banco Pichincha Oper. 152582700	8.447,27	0,00
Banco Litoral Oper. 5763	24.410,98	5.622,96
	<u>US\$ 51.783,68</u>	<u>5.622,96</u>

<u>2. Otras Cuentas por Pagar</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SRI. -Fadебloq	18.000,00	33.000,00
Tarjeta Corporativa Procon S.A.	3.449,47	8.054,81
	<u>US\$ 21.449,47</u>	<u>41.054,81</u>

<u>3. Prestamos de Socios</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Peñaherrera de Serrano Emma	2.317,41	1.146,60
	<u>US\$ 2.317,41</u>	<u>1.146,60</u>

**PROCON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012**

- ✓ **Banco del Pichincha: Operación # 14066210**
Fecha Inicio mayo 29 del 2012; Fecha Final noviembre 20 del 2013; Monto del Préstamo US\$ 30,000 con la tasa de interés 11,23% anual.
- ✓ **Banco del Pichincha: Operación # 152582700**
Fecha Inicio septiembre 6 del 2012; Fecha Final febrero 28 2014; Monto del Préstamo US\$ 10,000 con la tasa de interés 11,23% anual.
- ✓ **Banco del Litoral**
Fecha Inicio diciembre 26 del 2012; Fecha Final noviembre 26 del 2015; Monto del Préstamo US\$ 25,000 con la tasa de interés 11,22% anual.

Cuentas por Pagar Largo Plazo

Esta cuenta no genera interés, y no tiene fecha de vencimiento.

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de DOSMIL 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De	Valor Por	% por	Valor Total
	Acciones	Acción	Acción	2012
Peñaherrera Correa Emma	1.000	1,00	50,00%	1.000,00
Serrano Peñaherrera Cecilia	250	1,00	12,50%	250,00
Serrano Peñaherrera Eduardo	250	1,00	12,50%	250,00
Serrano Peñaherrera Maria Paola	250	1,00	12,50%	250,00
Solano Serrano Necker Gustavo	250	1,00	12,50%	250,00
	<u>2.000</u>		<u>100%</u>	<u>2.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de PROCON S.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2012 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (6 AGOSTO, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria