

PROCON S.A.

**Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 e
informe de los Auditores Independientes**

PROCON S.A.

*Estados Financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre del 2016 e Informe del
Auditor Independiente*

PROCON S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de los cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 33

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones de Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares



Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
PROCON S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **PROCON S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por las limitaciones en nuestro alcance de auditoria descritas en la sección "*Fundamentos de la opinión calificada*" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Fundamentos de la opinión calificada

No hemos recibido respuesta de confirmaciones enviadas a los accionistas como partes relacionadas de la Compañía por las transacciones que hayan ocurrido durante el año 2016 y por los saldos que involucren periodos anteriores al mismo. No nos fue posible medir sus impactos en los estados financieros adjuntos por aquellos ajustes que de ser necesarios, pudieran tener sobre los mismos.

Por la fecha de nuestra contratación no nos fue posible observar los activos que la Compañía al 31 de diciembre del 2016 mantenía como existencias en inventarios. Debido a las características de los controles y sus registros, no hemos podido satisfacernos por otros medios de auditoria de estos importes.

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 detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría calificada.

Asuntos de énfasis

La Compañía a la fecha de este informe se encuentra aún en un proceso de intervención por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, producto del cual se han sometido a

Victor Manuel Rendón 920
el Rumichaca y
Lorenzo de Garalco
Edu. Hernandez y Asociados
Ofic. 2-A • Telf.: (04) 2292474
Cel.: 0979002024
E-mail: contactomackjur@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

reestructuración los estados financieros de los años 2012 al 2015, en estos periodos fueron otros administradores los que ejercieron el control de la Compañía.

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También.

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- b) Obtenemos un entendimiento 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 efectividad del control interno de la Compañía.

- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- e) 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 una presentación razonable

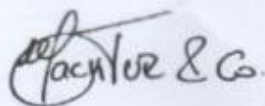
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

Otros asuntos

Los estados financieros comparativos adjuntos al 31 de diciembre del 2015 fueron auditados por otros auditores, los mismos que emitieron una opinión sin salvedades.



Mackjur & Co. Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-2-798



CPA. Omar Jurado Reyes, MBA
Socio
No. Licencia Profesional 29398

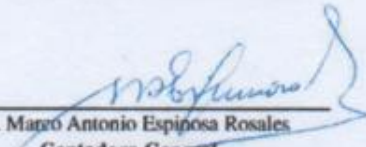
Junio 29 de 2018.

Procon S.A.
(Machala-Ecuador)

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.400	16.954
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	713.005	597.454
Inventarios	6	2.576.338	2.604.619
Activos por Impuestos Corrientes	7	94.064	69.716
Total activos corrientes		3.385.807	3.288.743
Activos no corrientes			
Propiedades de Inversión, neto de depreciación acumulada	8	2.461.111	2.482.371
Propiedades y Equipos, neto de depreciación acumulada	9	322.938	327.538
Total activos no corrientes		2.784.049	2.809.909
Total activos		6.169.856	6.098.652
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Sobregiro bancario		-	38.878
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	243.800	112.593
Obligaciones a Corto Plazo por beneficios a empleados	11	55.629	48.139
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	153.270	112.795
Total pasivos corrientes		452.699	312.405
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		-	1.116
Obligaciones a Largo Plazo por beneficios a empleados	12	9.063	8.539
Impuesto diferido	13	1.045.275	1.054.654
Total pasivos no corrientes		1.054.338	1.064.309
Total pasivos		1.507.037	1.376.714
Patrimonio de los accionistas	14	4.662.819	4.721.938
(Según Estado adjunto)			
Total pasivos y patrimonio		6.169.856	6.098.652


Ing. María Paola Serrano Peñaherrera
Representante Legal


Ing. Marco Antonio Espinosa Rosales
Contadora General
Reg. N°

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Precon S.A.
(Machala - Ecuador)

Estado de resultado integral
A131 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	418.811	491.897
Costo de Venta y de Operación	16	(100.463)	(143.240)
Ganancia Bruta		318.348	348.657
Gastos operacionales			
Gasto de Administración y Ventas	17	(341.627)	(304.340)
OTROS GASTOS (INGRESOS)			
Gastos Financieros		(1.980)	(606)
Otros ingresos		9.073	1.130
Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		(16.186)	44.841
15% Participación de Trabajadores		-	(6.726)
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		(16.186)	38.115
Impuesto a la Renta	7	(20.356)	(19.708)
Resultado del año		(36.542)	18.407
Otros Resultados integrales		-	-
Total de resultado integral del año		(36.542)	18.407


Ing. María Paola Serrano Peñaherrera
Representante Legal


Ing. Marco Antonio Espinosa Rosales
Contador General
Reg. N°

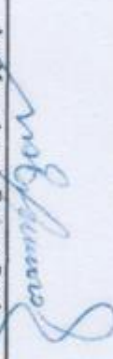
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Procon S.A.
(Machala - Ecuador)

**Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva legal y de capital	Resultados Acumulados				Total
			Adopción de las NIIF	Otro Resultado Integral	Revalorización Patrimonio	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 Enero del 2015	2.000	1.000	3.825.219	90.507	459.485	325.320	4.703.531
Transacciones del año:							
Aumentos del capital	2.800	-	-	-	-	(2.800)	-
Resultado del año	-	-	-	-	-	18.407	18.407
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	<u>4.800</u>	<u>1.000</u>	<u>3.825.219</u>	<u>90.507</u>	<u>459.485</u>	<u>340.927</u>	<u>4.721.938</u>
Transacciones del año:							
Ajustes, neto	-	-	-	-	-	(22.577)	(22.577)
Resultado del año	-	-	-	-	-	(36.542)	(36.542)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	<u>4.800</u>	<u>1.000</u>	<u>3.825.219</u>	<u>90.507</u>	<u>459.485</u>	<u>281.808</u>	<u>4.662.819</u>


Ing. María Paola Serrano Peñaheerra
Representante Legal


Ing. Marco Antonio Espinosa Rosales
Contador General
Reg. N°

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

PROCON S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

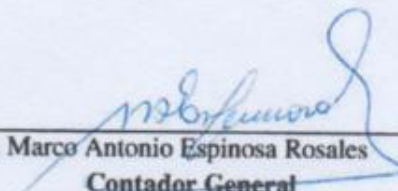
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u>		
Efectivo recibido de clientes	367.412	498.447
Efectivo pagado a proveedores	(174.525)	(443.662)
Otros ingresos	-	1.130
Intereses pagados	(1.980)	-
Efectivo neto provisto de actividades de operación	<u>190.907</u>	<u>55.915</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u>		
Adiciones de propiedades y equipos	(762)	(30.447)
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	<u>(762)</u>	<u>(30.447)</u>
<u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u>		
Préstamos recibidos de partes relacionadas	55.050	-
Pago de obligaciones financieras, neto	(1.116)	(23.113)
Préstamos a partes relacionadas	(219.755)	-
Efectivo neto utilizado en Actividades de Financiamiento	<u>(165.821)</u>	<u>(23.113)</u>
 Aumento Neto del Efectivo	 <u>24.324</u>	 <u>2.355</u>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Inicio del Periodo	<u>(21.924)</u>	<u>(24.279)</u>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Periodo	<u>2.400</u>	<u>(21.924)</u>



Ing. María Paola Serrano Peñaherrera
Representante Legal



Ing. Marco Antonio Espinosa Rosales
Contador General
Reg.

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.