

# Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos • Auditores • Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Member Crowe Horwath International

Contadores Públicos Autorizados

Auditores • Consultores Gerenciales

Barón de Carondelet Oe1 20 y Av. 10 de Agosto

Ed. Barón de Carondelet, Pent House

Apartado Postal 17-01-2794

Quito - Ecuador

Tel/Fax: (593-2) 243-6513 : (593-2) 243-9178

(593-2) 243-4017 : (593-2) 243-7438

[www.willibamberger-horwath.com](http://www.willibamberger-horwath.com)

E-mail: [wbamberger@horwathecuador.com](mailto:wbamberger@horwathecuador.com)

## **INFORME DE AUDITORIA**

**PROTECOMPU C.A.**

**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**PROTECOMPU C.A.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROTECOMPU C.A.**, que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

6. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **PROTECOMPU C.A.**, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y al 1 de enero del 2011, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Párrafo de Énfasis**

7. **PROTECOMPU C.A.**, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera; con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con el Art. 1 de la mencionada Resolución.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 adjuntos, son los primeros estados financieros que **PROTECOMPU C.A.**, preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para (NIIF); dichas normas requieren que se presenten en forma comparativa los estados financieros de acuerdo a lo establecido en la NIIF 1 "Adopción por Primera Vez". Consecuentemente, las cifras presentadas al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011, difieren de las aprobadas por los socios en el mencionado año, las cuales fueron preparadas de conformidad a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

8. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC/DGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **PROTECOMPU C.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, se emiten por separado.

Quito, 30 de mayo de 2013

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.  
R. N. A. E. No. 036

  
Ldo. Marco Yépez C.  
**PRESIDENTE**


Registro C.P.A. No. 11.405

**PROTECOMPU C.A.**  
**Estado de Posición Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**  
**Expresado en US\$ dólares**

	Notas	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	111.845,65	82.305,41	392.847,50
Inversiones Corrientes	6	1.500,00	1.500,00	152.847,80
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	1.872.482,78	1.345.066,08	529.323,44
Otras Cuentas por Cobrar	8	515.874,98	661.473,24	135.815,31
Inventarios	9	3.095.413,31	1.487.774,64	1.223.187,74
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>5.597.117,00</b>	<b>3.678.119,36</b>	<b>2.434.021,79</b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
Propiedad Planta y Equipo, neto		270.034,64	293.920,13	227.993,23
<b>Total Activo No Corriente</b>	10	<b>270.034,64</b>	<b>293.920,13</b>	<b>227.993,23</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>5.867.151,64</b>	<b>3.872.039,48</b>	<b>2.662.015,02</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Sobregiros bancarios	11	118.204,98	38.309,68	38.660,74
Obligaciones financieras	12	300.000,00	-	-
Cuentas por Pagar Comerciales	13	470.224,00	467.771,94	275.885,71
Pasivo por Impuestos Corrientes	14	333.659,56	347.864,96	184.860,23
Obligaciones Laborales Corrientes	15	240.628,32	255.057,74	148.921,54
Otras Cuentas por Pagar	16	1.765.525,61	720.582,59	538.382,81
Accionistas		165.188,56	122.680,00	439.000,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>3.393.431,01</b>	<b>1.953.266,92</b>	<b>1.621.711,03</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Obligaciones Laborales No Corrientes		9.900,00	-	-
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>9.900,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>3.403.331,01</b>	<b>1.953.266,92</b>	<b>1.621.711,03</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	17	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Reservas		20.058,60	20.058,60	20.058,60
Resultados Acumulados		1.646.713,98	1.018.245,38	532.043,56
Resultado del Ejercicio		795.048,07	878.468,57	486.201,83
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2.463.820,65</b>	<b>1.918.772,55</b>	<b>1.040.303,99</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	US\$	<b>5.867.151,64</b>	<b>3.872.039,48</b>	<b>2.662.015,02</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Fernando Rodríguez F.  
 GERENTE GENERAL

  
 Lda. Maritza Heredia A.  
 CONTADOR GENERAL

PROTECOMPU C.A.  
Estado del Resultado Integral  
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011  
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2012	31/12/2011
Ingresos Ordinarios	18	10.286.347,54	7.301.040,39
Costo de Ventas	19	(5.284.811,04)	(3.782.629,39)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>5.001.536,90</b>	<b>3.518.411,00</b>
Gastos de Administración y Ventas		(3.798.835,62)	(2.201.010,65)
<b>Utilidad operacional</b>		<b>1.202.701,28</b>	<b>1.317.400,35</b>
Otros ingresos y egresos			
Gastos Financieros		(11.032,94)	(5.944,24)
Otros Ingresos		33.830,96	60.184,51
Otros Gastos		-	(133,64)
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>1.225.499,29</b>	<b>1.371.506,98</b>
Menos: Participación de Trabajadores	20	(183.824,89)	(205.726,05)
Menos: Impuesto a la Renta Corriente	20	(243.626,33)	(287.312,36)
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>795.048,07</b>	<b>878.468,57</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
Ing. Fernando Rodríguez F.  
GERENTE GENERAL

  
Lcda. Maritza Heredia A.  
CONTADOR GENERAL

IPROTECOMPU S.A.  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011  
Expresado en US\$ milars

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados de la Adopcion de NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010 según NEC	2.000,00	1.000,00	19.058,60	-	532.043,56	486.201,83	1.040.303,99
Adopcion NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de Enero del 2011 NIIF	2.000,00	1.000,00	19.058,60	-	532.043,56	486.201,83	1.040.303,99
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	486.201,83	-	486.201,83
Reajuste de Pierdas NEC	-	-	-	-	-	278.468,57	878.468,57
Adopcion NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2012 NIIF	2.000,00	1.000,00	19.058,60	-	1.018.245,39	878.468,57	1.918.772,66
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	878.468,57	-	878.468,57
Dividendos pagados	-	-	-	-	(250.000,00)	-	(250.000,00)
Reserva de Fiancio	-	-	-	-	-	795.048,07	795.048,07
Saldo al 31 de diciembre de 2012 NIIF	2.000,00	1.000,00	19.058,60	-	1.646.713,96	795.048,07	2.463.820,63

Los datos son parte integrante de los estados financieros

Ing. Fernando Rodríguez F.  
GERENTE GENERAL

Ing. María Inés A.  
CONTADOR GENERAL

PROTECOMPU C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresado en US\$ dólares

	31/12/2012	31/12/2011
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
RECIBIDO DE CUENTAS POR COBRAR	10.798.525,59	7.011.861,63
PAGADO A PROVEEDORES	(6.975.611,84)	(3.855.330,06)
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	(1.780.606,87)	(1.278.937,31)
PAGADO POR OTROS GASTOS	(1.881.616,74)	(2.214.449,11)
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>150.690,14</b>	<b>(285.819,85)</b>
<b>POR GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>(11.032,94)</b>	<b>(5.944,24)</b>
<b>POR OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>(246.626,33)</b>	<b>(287.312,36)</b>
<b>POR VARIOS</b>	<b>125.694,30</b>	<b>231.115,74</b>
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>28.725,17</b>	<b>(348.960,71)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	(49.184,63)	(112.929,18)
RETIRO DE INVERSIONES	-	151.347,80
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(49.184,63)</b>	<b>38.418,62</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
AUMENTO CRÉDITO LARGO PLAZO	300.000,00	-
DIVIDENDOS PAGADOS	(250.000,00)	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>29.540,54</b>	<b>(310.542,09)</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:</b>	<b>82.305,41</b>	<b>392.847,50</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO US\$:</b>	<b>111.845,95</b>	<b>82.305,41</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Fernando Rodríguez F.  
GERENTE GENERAL

Lcda. Maritza Heredia A.  
CONTADOR GENERAL