

INFORME DE AUDITORIA

PROTECOMPU C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en muestras 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.

Fundamento de la Opinión con Salvedades

6. La compañía no ha registrado en sus pasivos la diferencia de US\$ 220.443,00, correspondiente a la Provisión Jubilación Patronal, de acuerdo a los saldos que indican el informe actuarial.
7. No hemos recibido contestación de las confirmaciones a los proveedores por el valor de US\$ 596.014,58, por lo que no podemos opinar sobre la razonabilidad de este valor.

Opinión

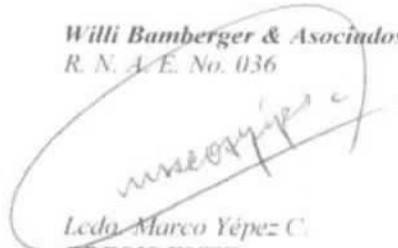
8. En nuestra opinión, excepto por lo que se indica en los párrafos del 6 y 7, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **PROTECOMPU C.A.**, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe Sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentos

9. Nuestro informe adicional, establecida en la Resolución No. NAC-DGERCGC15 00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **PROTECOMPU C.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Quito- Ecuador, 29 de julio del 2016

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



Lcda. Marco Yépez C.
PRESIDENTE
Registro C.P.A. No. 11.405

PROTECOMPU C.A.
Estados de Situación Financiera
(Expresado en US\$ dólares)

		Al 31 de Diciembre del	
	Notas	2015	2014
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	23.478,04	37.017,65
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	2.581.963,01	1.649.855,21
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	6	(60.753,51)	(20.565,13)
Otras Cuentas por Cobrar	7	404.512,89	516.795,19
Inventarios	8	1.284.546,50	3.038.898,95
Proyectos en Proceso	9	481.820,73	0,00
Total Activo Corriente		4.715.567,66	5.222.001,87
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto		730.345,68	690.040,60
Menos: Depreciación Acumulada		(503.270,85)	(423.829,91)
Total Activo No Corriente	10	227.074,83	266.210,69
ACTIVOS TOTALES		4.942.642,49	5.488.212,56
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Sobregiros bancarios	11	197.134,32	44.100,38
Cuentas por Pagar Comerciales	12	598.320,12	531.107,64
Pasivo por Impuestos Corrientes	13	115.589,49	241.664,19
Obligaciones Laborales Corrientes	14	161.498,26	221.149,81
Otras Cuentas por Pagar	15	126.624,79	1.263.973,68
Otros Pasivos	16	690.499,08	0,00
Accionistas		0,00	119.314,15
Total Pasivo Corriente		1.889.666,06	2.421.309,85
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales No Corrientes	17	225.852,00	42.040,01
Cuentas por Pagar Largo Plazo		56.252,30	0,00
Total Pasivo No Corriente		282.104,30	42.040,01
PASIVOS TOTALES		2.171.770,36	2.463.349,86
PATRIMONIO			
Capital Social	18	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal		1.000,00	1.000,00
Reserva de Capital		19.058,60	19.058,60
Resultados Acumulados		2.392.856,63	2.355.398,38
Resultado del Ejercicio		355.956,90	647.405,72
Total Patrimonio		2.770.872,13	3.024.862,70
Total Pasivo y Patrimonio		4.942.642,49	5.488.212,56

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Fernando Torres P.
APODERADO ESPECIAL

Lcda. Mariza Heredia A.
CONTADORA GENERAL
Registro No. 24000

PROTECOMPU C.A.
Estados del Resultados Integrales
(Expresados en US\$ dólares)

		Al 31 de diciembre del	
	Notas	2015	2014
Ingresos Ordinarios	19	9.344.512,57	8.723.986,88
Costo de Ventas	20	(5.048.291,77)	(3.671.589,18)
Utilidad bruta en ventas		4.296.220,80	5.052.397,70
Gastos de Administración y Ventas		(3.987.383,24)	(4.047.067,75)
Utilidad operacional		308.837,56	1.005.329,95
Otros ingresos y egresos			
Gastos Financieros		-	(22.553,92)
Otros ingresos		275.978,99	7.030,29
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		584.816,55	989.806,32
(Menos): Participación de Trabajadores	21	(87.722,48)	(148.470,95)
(Menos): Impuesto a la Renta Corriente	21	(141.137,17)	(193.929,65)
Utilidad neta del ejercicio		355.956,90	647.405,72

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Fernando Torres P.
APODERADO ESPECIAL


Lda. Maritza Heredia A.
CONTADORA GENERAL
Registro No. 24000

PROTECOMPU C.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en US\$ dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2.000,00	1.000,00	19.058,60	2.355.398,38	647.405,72	3.024.862,70
Traspaso de Resultados	0,00	0,00	0,00	647.405,72	(647.405,72)	0,00
Reparto de dividendos	0,00	0,00	0,00	(265.730,77)	0,00	(265.730,77)
Reverso Anticipo de Clientes	0,00	0,00	0,00	(344.216,70)	0,00	(344.216,70)
Resultado del Ejercicio 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	355.956,90	355.956,90
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2.000,00	1.000,00	19.058,60	2.392.856,63	355.956,90	2.770.872,13

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Fernando Torres P.
APODERADO ESPECIAL

Lcdar Maritza Heredia A.
CONTADORA GENERAL
Registro No. 24000