

INFORME DE AUDITORIA

PROTECOMPU C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PROTECOMPU C.A.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **PROTECOMPU C.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente a ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **PROTECOMPU C.A.**, al 31 de diciembre de 2016, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

2. Fundamento de la opinión

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 adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

*Somos independientes de **PROTECOMPU C.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador 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.

3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. 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.

5. **Párrafo de Énfasis**

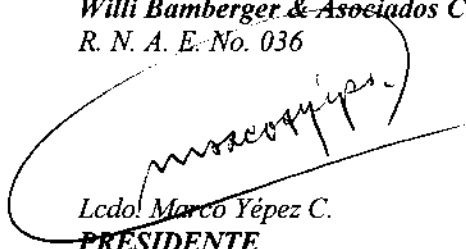
La compañía tiene varios contratos para la provisión de bienes y servicios electrónicos, que aunque han sido reconocidos como ingresos a la entrega de los bienes y servicios, están pendientes de facturar el monto de US \$ 1'260.483,22, y su respectivo Impuesto al Valor Agregado.

6. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de PROTECOMPU C.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Quito - Ecuador, abril 28 de 2017

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



Lcdo. 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	
		2016	2015
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	28.664,12	23.478,04
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	2.741.516,86	2.581.963,01
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	6	(81.808,58)	(60.753,51)
Otras Cuentas por Cobrar	7	286.145,78	404.512,89
Inventarios	8	994.612,22	1.284.546,50
Proyectos en Proceso	9	304.198,66	481.820,73
Importaciones en Tránsito		18.282,10	-
Total Activo Corriente		4.291.611,16	4.715.567,66
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto		738.985,44	730.345,68
Menos: Depreciación Acumulada		(564.881,97)	(503.270,85)
Total Activo No Corriente	10	174.103,47	227.074,83
ACTIVOS TOTALES		4.465.714,63	4.942.642,49
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Sobregiros bancarios	11	68.313,57	197.134,32
Préstamos Bancarios	12	200.000,00	-
Cuentas por Pagar Comerciales	13	315.229,27	598.320,12
Pasivo por Impuestos Corrientes	14	203.010,36	115.589,49
Obligaciones Laborales Corrientes	15	61.039,32	161.498,26
Otras Cuentas por Pagar	16	263.778,65	126.624,79
Otros Pasivos	17	403.794,47	690.499,08
Total Pasivo Corriente		1.515.165,64	1.889.666,06
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales No Corrientes	18	455.932,44	225.852,00
Cuentas por Pagar Largo Plazo		222.947,86	56.252,30
Total Pasivo No Corriente		678.880,30	282.104,30
PASIVOS TOTALES		2.194.045,94	2.171.770,36
PATRIMONIO			
Capital Social	19	50.000,00	2.000,00
Reserva Legal		1.000,00	1.000,00
Reserva de Capital		19.058,60	19.058,60
Resultados Acumulados		2.450.813,53	2.392.856,63
Resultado del Ejercicio		(249.203,44)	355.956,90
Total Patrimonio		2.271.668,69	2.770.872,13
Total Pasivo y Patrimonio		4.465.714,63	4.942.642,49

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Fernando Rodríguez
 GERENTE GENERAL


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

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

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2016	2015
Ingresos Ordinarios	20	5.937.217,74	9.344.512,57
Costo de Ventas	21	(2.270.899,18)	(5.048.291,77)
Utilidad bruta en ventas		3.666.318,56	4.296.220,80
Gastos de Administración y Ventas		(3.939.119,48)	(3.987.383,24)
Pérdida operacional		(272.800,92)	308.837,56
Otros Ingresos y Egresos			
Otros Ingresos		152.798,99	275.978,99
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(120.001,93)	584.816,55
(Menos): Participación de Trabajadores	22	-	(87.722,48)
(Menos): Impuesto a la Renta Corriente	22	(129.201,51)	(141.137,17)
Utilidad neta del ejercicio		(249.203,44)	355.956,90

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Fernando Rodriguez
 GERENTE GENERAL


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

PROTECOMPU C.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
(Expresado en US\$ dólares)

Saldo al 31 de diciembre de 2015
Aumento de Capital según escritura pública
Reparto de dividendos
Resultado del Ejercicio 2016
Saldo al 31 de diciembre de 2016

Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
2.000,00	1.000,00	19.058,60	2.392.856,63	355.956,90	2.770.872,13
48.000,00	-	-	(48.000,00)	-	-
-	-	-	(250.000,00)	-	(250.000,00)
-	-	-	-	(249.203,44)	(249.203,44)
50.000,00	1.000,00	19.058,60	2.094.856,63	106.753,46	2.271.668,69

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Fernando Rodríguez
GERENTE GENERAL



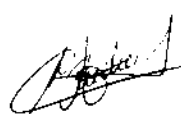
Lcda. Maritza Heredia A.
CONTADORA GENERAL
Registro No. 24000



PROTECOMPU C.A.
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresado en US\$ dólares)

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Recibido de cuentas por cobrar	US\$ 5.461.912,12	7.245.566,99
Pagado a proveedores	(5.682.000,29)	(7.243.413,30)
Pagado por obligaciones laborales	(121.325,11)	(147.374,03)
Otras entradas y salidas de efectivo	201.485,02	(28.042,78)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	(139.928,26)	(173.263,12)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento o disminución propiedad, planta y equipo	(8.961,49)	(40.289,08)
Pago Dividendos Accionistas	(250.000,00)	(265.730,77)
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(258.961,49)	(306.019,85)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones Financieras Corto Plazo	71.179,25	153.033,94
Anticipo de Clientes	137.153,86	(314.727,81)
Anticipo Proyectos	29.047,16	690.499,08
Aumento o disminución accionistas	166.695,56	(63.061,85)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	404.075,83	465.743,36
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	5.186,08	(13.539,61)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO:	23.478,04	37.017,85
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	US\$ 28.664,12	23.478,04
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	US\$ (249.203,44)	355.956,90
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
15% Participación Trabajadores	-	87.722,48
22 % Impuesto a la Renta Corriente	129.201,51	141.137,17
Depreciaciones	61.973,00	79.440,94
Provisiones	272.001,68	224.000,37
Seguros Pagados por Anticipado	27.900,44	33.171,93
Ajuste Activos Fijos	(40,15)	(16,00)
NC Descuentos Proveedores del Exterior	-	(115.920,27)
Ajuste Gastos No Deducibles	-	(1.956,00)
Costo de Ventas Provisión de Ingresos	-	1.242.066,32
Provisión de Ingresos	-	(1.260.483,22)
US\$	241.833,04	785.120,62
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en Activos		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(475.305,62)	(838.462,36)
(Aumento) Disminución Inventarios	449.274,25	55.500,18
(Aumento) Disminución Otras cuentas por cobrar	(3.612,97)	(62.026,80)
Variaciones en Pasivos		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar	(283.090,85)	160.053,97
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales	(100.458,94)	(147.374,03)
(Aumento) Disminución Pasivos por Impuestos por Pagar	31.432,83	(126.074,70)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	US\$ (139.928,26)	(173.263,12)


Ing. Fernando Rodríguez
GERENTE GENERAL


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