

INFORME DE AUDITORIA

PROTECOMPU C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PROTECOMPU C.A.

1. Opinión

- 1.1. Hemos auditado los estados financieros de **PROTECOMPU C.A.**, al 31 de diciembre 2017 que comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2. 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 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

- 2.1 Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad 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.
- 2.2 Somos independientes de la compañía **PROTECOMPU C.A.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA).
- 2.3 Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

- 3.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.
- 3.2. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía 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 Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

3.3. *La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.*

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

4.1. *Nuestros objetivos son 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. 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.*

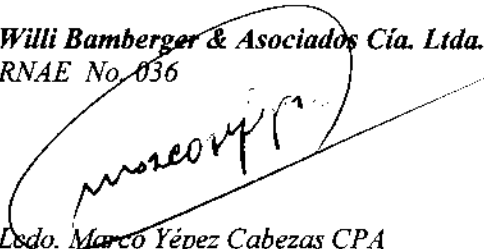
4.2. *Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida 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.*
- *Obtenemos conocimiento 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 eficacia del control interno de la compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, 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 funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.*
- 4.3. *Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.*
5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**
- 5.1. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, 25 de abril de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036



Ldo. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro CPA No. 11.405

PROTECOMPU C.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre del	
	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	7.343,31	28.664,12
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	2.428.821,22	2.741.516,86
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	6	(89.154,77)	(81.808,58)
Otras Cuentas por Cobrar	7	261.866,83	286.145,78
Inventarios	8	1.042.740,24	994.612,22
Proyectos en Proceso	9	99.339,25	304.198,66
Importaciones en Tránsito		-	18.282,10
Total Activo Corriente		3.750.956,08	4.291.611,16
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto		740.438,30	738.985,44
Menos: Depreciación Acumulada		(614.600,19)	(564.881,97)
Total Activo No Corriente	10	125.838,11	174.103,47
ACTIVOS TOTALES		3.876.794,19	4.465.714,63
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Sobregiros bancarios	11	242.871,51	68.313,57
Préstamos Bancarios	12	151.659,83	200.000,00
Cuentas por Pagar Comerciales	13	277.589,10	315.229,27
Pasivo por Impuestos Corrientes	14	252.490,45	203.010,36
Obligaciones Laborales Corrientes	15	69.101,78	61.039,32
Otras Cuentas por Pagar	16	79.155,90	263.778,65
Otros Pasivos	17	-	403.794,47
Cuentas por pagar Accionistas		21.599,08	-
Total Pasivo Corriente		1.094.467,65	1.515.165,64
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales No Corrientes	18	366.317,83	455.932,44
Cuentas por Pagar Largo Plazo	19	543.718,56	222.947,86
Otros Pasivos Largo Plazo	17	247.272,54	-
Total Pasivo No Corriente		1.157.308,93	678.880,30
PASIVOS TOTALES		2.251.776,58	2.194.045,94
PATRIMONIO			
Capital Social	20	50.000,00	50.000,00
Reserva Legal		1.000,00	1.000,00
Reserva de Capital		19.058,60	19.058,60
Resultados Acumulados		1.541.943,43	2.450.813,53
Resultado del Ejercicio		13.015,58	(249.203,44)
Total Patrimonio		1.625.017,61	2.271.668,69
Total Pasivo y Patrimonio		3.876.794,19	4.465.714,63

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.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2017
(En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre del	
	Notas	2017	2016
Ingresos Ordinarios	21	4.218.708,16	5.937.217,74
Costo de Ventas	22	(1.598.198,17)	(2.270.899,18)
Utilidad bruta en ventas		2.620.509,99	3.666.318,56
Gastos de Administración y Ventas	23	(2.768.195,53)	(3.939.119,48)
Pérdida operacional		(147.685,54)	(272.800,92)
Otros Ingresos y Egresos			
Otros Ingresos		213.192,51	152.798,99
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		65.506,97	(120.001,93)
(Menos): Participación de Trabajadores	24	(9.826,05)	-
(Menos): Impuesto a la Renta Corriente	24	(42.665,34)	(129.201,51)
Utilidad neta del ejercicio		13.015,58	(249.203,44)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Fernando Rodríguez
GERENTE GENERAL


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

PROTECOMPU C.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2017
(En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
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
Aumento de Capital según escritura pública	48.000,00	-	-	(48.000,00)	-	-
Reparto de dividendos	-	-	-	(250.000,00)	-	(250.000,00)
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	355.956,90	(355.956,90)	-
Resultado del Ejercicio 2016	-	-	-	-	(249.203,44)	(249.203,44)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	50.000,00	1.000,00	19.058,60	2.450.813,53	(249.203,44)	2.271.668,69
Reparto de dividendos (Liquidación Accionista Ricardo Rodríguez)	-	-	-	(659.666,66)	-	(659.666,66)
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	(249.203,44)	249.203,44	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	13.015,58	13.015,58
Saldo al 31 de diciembre de 2017	50.000,00	1.000,00	19.058,60	1.541.943,43	13.015,58	1.625.017,61

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Fernando Rodríguez
GERENTE GENERAL



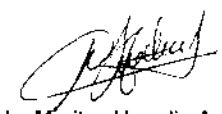
Loda Mantiza Heredia A.
CONTADORA GENERAL
Registro No. 24000

PROTECOMPU C.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2017
(En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.371.065,24	5.628.113,14
Otros cobros por actividades de operación	(27.609,58)	201.485,02
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.252.319,66)	(5.682.000,29)
Pagos y a por cuenta de los empleados	(1.807.560,10)	(121.325,11)
Otros pagos por actividades de operación	(107.041,84)	-
Flujo Neto Proveniente de las actividades de operación	176.534,06	26.272,76
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) actividades de inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	(6.775,76)	(8.961,49)
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	(6.775,76)	(8.961,49)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos	374.557,94	71.179,25
Financiamiento de accionistas	21.599,08	-
Pago de Préstamos	(248.340,17)	-
Dividendos Pagados	(338.895,96)	(83.304,44)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	(191.079,11)	(12.125,19)
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al efectivo	(21.320,81)	5.186,08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	28.664,12	23.478,04
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	7.343,31	28.664,12
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	13.015,58	(249.203,44)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	52.753,50	61.973,00
Ajustes por gastos en provisiones	(26.671,88)	272.001,68
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9.826,05	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	42.665,34	129.201,51
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(37.092,27)	27.860,29
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	307.012,34	(475.305,62)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(38.889,68)	162.588,05
(Incremento) disminución en inventarios	180.171,06	449.274,25
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(38.852,80)	(283.090,85)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(107.041,84)	31.432,83
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(24.956,09)	(100.458,94)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(155.405,25)	-
Efectivo neto usado en actividades operativas	176.534,06	26.272,76

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Fernando Rodríguez
GERENTE GENERAL


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