

INFORME DE AUDITORIA

PROTECOMPU C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Opinión con salvedad

*Hemos auditado los estados financieros de **PROTECOMPU C.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al 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, excepto por el efecto del párrafo 2.1 descrito en la sección "Fundamento de la opinión con salvedad", los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **PROTECOMPU C.A.**, al 31 de diciembre de 2019, 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) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

2. Fundamento de la opinión con salvedad

- 2.1** *La Compañía no ha determinado los efectos que tiene en la adopción de la NIIF 16 Arrendamientos, cuya fecha de aplicación obligatoria era el 01 de enero de 2019. Debido a esto, los estados financieros no incluyen el activo por derecho de uso y el pasivo por arrendamiento de los casos que aplique. Durante el año 2019 según se describe en la Nota 23 se presenta un gasto por arriendo de sus bodegas y oficinas de US\$ 74.556,65. Hasta tanto la Compañía no efectúe el análisis por la adopción de la NIIF 16 Arrendamientos, no nos es posible determinar el efecto de los ajustes que se requieran en los estados financieros adjuntos.*
- 2.2** *Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a 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.*
- 2.3** *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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*
- 2.4** *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.*

3. **Párrafos de Énfasis**

De conformidad con lo descrito en la Nota 27, el 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, ha renovado continuamente el Estado de Excepción, estando vigente a la fecha de nuestra opinión el Decreto Ejecutivo No. 1074 del 15 de junio de 2020, con una vigencia de 60 días.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. **Otra Información**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

5. **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía 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, 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 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.

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

6. 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 Normas Internacionales de Auditoría (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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, 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 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.*
- *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 lo adecuado de la utilización, 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 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, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

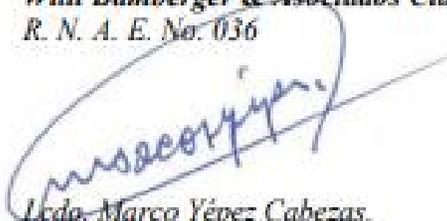
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado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

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

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **PROTECOMPU C.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, julio 20 de 2020

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



Ldo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

PROTECOMPU C.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2019
 (En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Al 31 de Diciembre del	
		2019	2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	5.115,75	29.055,63
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	1.324.899,43	1.418.922,06
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	6	(55.746,41)	(64.165,40)
Otras Cuentas por Cobrar	7	211.947,12	379.295,98
Inventarios	8	866.567,82	898.815,70
Proyectos en Proceso	9	88.352,28	151.066,40
Importaciones en Tránsito		3.429,69	4.041,57
Total Activo Corriente		2.444.565,68	2.817.031,94
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto		791.066,94	777.444,05
Menos: Depreciación Acumulada		(686.732,75)	(650.276,97)
Total Activo No Corriente	10	104.334,19	127.167,08
ACTIVOS TOTALES		2.548.899,87	2.944.199,02
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Sobregiros bancarios	11	253.749,27	54.677,33
Préstamos Bancarios	12	13.333,33	-
Cuentas por Pagar Comerciales	13	371.750,09	141.422,86
Pasivo por Impuestos Corrientes	14	108.514,01	70.979,47
Obligaciones Laborales Corrientes	15	56.439,94	60.938,43
Otras Cuentas por Pagar	16	54.962,63	415.138,88
Cuentas por pagar Accionistas		48.000,00	73.000,00
Total Pasivo Corriente		906.749,27	816.156,97
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales No Corrientes	18	146.823,79	149.213,87
Cuentas por Pagar Largo Plazo	19	294.802,28	428.202,28
Otros Pasivos Largo Plazo	17	-	152.185,31
Total Pasivo No Corriente		441.626,07	729.601,46
PASIVOS TOTALES		1.348.375,34	1.545.758,43
PATRIMONIO			
Capital Social	20	50.000,00	50.000,00
Reserva Legal		2.301,56	2.301,56
Reserva de Capital		19.058,60	19.058,60
Resultados Acumulados		1.239.237,97	1.328.310,45
Resultado del Ejercicio		(110.073,60)	(1.230,02)
Total Patrimonio		1.200.524,53	1.398.440,59
Total Pasivo y Patrimonio		2.548.899,87	2.944.199,02

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

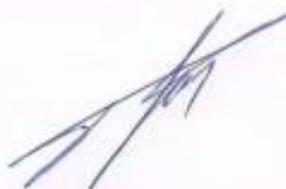

 Ing. Fernando Rodríguez
 GERENTE GENERAL


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

PROTECOMPU C.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2019
(En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre del	
	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios	21	4.342.064,99	3.827.734,32
Costo de Ventas	22	<u>(1.794.557,33)</u>	<u>(1.605.668,66)</u>
Utilidad bruta en ventas		2.547.507,66	2.222.065,66
Gastos de Administración y Ventas	23	<u>(2.681.432,21)</u>	<u>(2.509.713,96)</u>
Pérdida operacional		(133.924,55)	(287.648,30)
Otros Ingresos y Egresos			
Otros Ingresos		23.850,95	308.760,51
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(110.073,60)	21.112,21
(Menos): Participación de Trabajadores	24	-	(3.166,83)
(Menos): Impuesto a la Renta Corriente	24	-	(19.175,40)
Utilidad neta del ejercicio		(110.073,60)	(1.230,02)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Fernando Rodríguez
GERENTE GENERAL

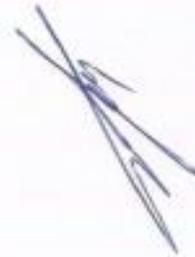


Loda. Maritza Heredia A.
CONTADORA GENERAL
 Registro No. 24000

PROTECOMPU C.A.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2019
 (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 2017	50,000,00	1,000,00	19,058,60	1,541,943,43	13,015,58	1,625,017,61
Apropiación de Reserva Legal	-	1,301,56	-	-	(1,301,56)	-
Ajuste Cuentas por Cobrar años anteriores	-	-	-	(125,347,00)	-	(125,347,00)
Ajuste Anticipo Proveedores años anteriores	-	-	-	(100,000,00)	-	(100,000,00)
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	11,714,02	(11,714,02)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	(1,230,02)	(1,230,02)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	50,000,00	2,301,56	19,058,60	1,328,310,45	(1,230,02)	1,398,440,59
Ajuste Cuentas por Cobrar años anteriores	-	-	-	(87,842,46)	-	(87,842,46)
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	(1,230,02)	1,230,02	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	(110,073,60)	(110,073,60)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	50,000,00	2,301,56	19,058,60	1,239,237,97	(110,073,60)	1,200,524,53

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Fernando Rodríguez
 GERENTE GENERAL



Loda Maritza Heredia A.
 CONTADORA GENERAL
 Registro No. 24000

PROTECOMPU C.A.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Al 31 de diciembre de 2019
 (En USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	31/12/2019	31/12/2018
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.971.384,30	4.696.620,93
Otros cobros por actividades de operación	158.107,72	(224.109,36)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.653.185,24)	(2.267.093,22)
Pagos y a por cuenta de los empleados	(1.573.324,54)	(1.540.708,07)
Otros pagos por actividades de operación	37.534,54	(200.705,58)
Flujo Neto Proveniente de las actividades de operación	(59.483,22)	464.004,70
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	(18.461,93)	(38.323,01)
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	(18.461,93)	(38.323,01)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos	-	-
Financiamiento de accionistas	(25.000,00)	51.400,92
Pago de Préstamos	212.405,27	(339.854,01)
Dividendos Pagados	(132.724,17)	(114.840,45)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(675,83)	(675,83)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	54.005,27	(403.969,37)
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al efectivo	(23.939,88)	21.712,32
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	29.055,63	7.343,31
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	5.115,75	29.055,63

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	(110.073,60)	(1.230,02)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	39.293,05	36.353,19
Ajustes por gastos en provisiones	8.265,62	30.598,64
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	3.166,83
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00	19.175,40
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	10.076,79	(421.871,57)
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10.504,44)	852.541,03
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	146.596,11	(239.039,38)
(Incremento) disminución en inventarios	108.251,61	(50.303,72)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	78.141,92	115.587,42
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	37.534,54	(200.686,38)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6.888,57)	(16.269,72)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(360.176,25)	335.982,98
Efectivo neto usado en actividades operativas	(59.483,22)	464.004,70

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Fernando Rodríguez
 GERENTE GENERAL



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