



panamerican & asociados co.

CIPROTEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

CIPROTEC S.A.

<u>INDICE</u>	<u>Paginas N°</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 18

Dictamen de los Auditores Independientes

A los Socios de:

CIPROTEC S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CIPROTEC S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, estado de resultado integral, estado de cambios en el Patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la presentación razonable de dichos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**) y respecto aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de que los estados financieros no contengan errores materiales.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.
5. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una



auditoría también incluye la evaluación de la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

7. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CIPROTEC S.A.** al 31 de Diciembre del 2015, así como el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y los flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CIPROTEC S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador
Abril 28, 2016**

CIPROTEC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2014	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	29.356,80	5.801,01
Activos financieros	B	<u>272.480,00</u>	<u>223.104,23</u>
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		301.836,80	228.905,24
 ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo intangible	K	89,08	0,00
Otros activos no corrientes	Ñ	<u>11.636.720,60</u>	<u>11.629.977,00</u>
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		11.636.809,68	11.629.977,00
TOTAL DE ACTIVO		<u>11.938.646,48</u>	<u>11.858.882,24</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Otros Pasivos Corrientes	CC	<u>3.831.370,52</u>	<u>135.346,53</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.831.370,52	135.346,53
 PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	LL	<u>0,00</u>	<u>3.697.031,12</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	3.697.031,12
TOTAL PASIVO		<u>3.831.370,52</u>	<u>3.832.377,65</u>
 PATRIMONIO			
Capital Social	YY	800,00	800,00
Aporte de Socio Accionista		2,00	2,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Utilidad/perdidas Acumulada		2.541.695,26	8.106.073,96
Utilidad/perdidas del Ejercicio		<u>5.564.378,70</u>	<u>-80.771,37</u>
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		8.107.275,96	8.026.504,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>11.938.646,48</u>	<u>11.858.882,24</u>



Ing. Antonio Rachid Baduy Auad
 Gerente General
 CI.0900707365



Sr. Eugenio Serrano Baque
 RUC No. 1300927421001
 Reg. Contador N° 0.3199

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

CIPROTEC S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ventas	5.586.225,36	50.464,23
TOTAL VENTAS	5.586.225,36	50.464,23
Costo de Venta		
Costo de Venta	0,00	89,08
Utilidad Bruta en Ventas	5.586.225,36	50.375,15
Gastos Operacionales		
Otros Gastos	21.846,66	131.146,52
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	21.846,66	131.146,52
Perdida de Gastos Operacional	5.564.378,70	-80.771,37
Utilidad/ Perdida del Ejercicio	5.564.378,70	-80.771,37



Ing. Antonio Rachid Baduy Auad
Gerente General
CI.0900707365



Sr. Eugenio Serrano Baque
RUC No. 1300927421001
Reg. Contador N° 0.3199



panamerican & asociados co.

CIPROTEC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	800,00	800,00
Saldo al Final	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
Aporte de Socio Accionista		
Saldo Inicial	2,00	2,00
Saldo Final	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
Reservas		
Reserva Legal	400,00	400,00
Saldo al Final	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Saldo Inicial	2.541.695,26	8.106.073,96
Saldo Final	<u>2.541.695,26</u>	<u>8.106.073,96</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	5.564.378,70	-80.771,37
Saldo Final	<u>5.564.378,70</u>	<u>-80.771,37</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>8.107.275,96</u>	<u>8.026.504,59</u>

Ing. Antonio Rachid Baduy Auad
Gerente General
CI.0900707365

Sr. Eugenio Serrano Baque
RUC No. 1300927421001
Reg. Contador N° 0.3199

CIPORTEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 (Expresado en dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉ- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(23.555,79)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(80.675,16)
Clases de cobros por actividades de operación	50.464,23
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	50.464,23
Clases de pagos por actividades de operación	(24.279,22)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.346,47
Otros pagos por actividades de operación	-22.932,75
Otras Entradas (Salidas) De Efectivo	(106.860,17)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	56.119,37
Efectivo Utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	6.743,60
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros	49.375,77
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAC	1.000,00
Financiamiento por emision de titulos valores	22.000,00
Pagos de préstamos	(21.000,00)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(23.555,79)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	29.356,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.801,01



Ing. Antonio Rachid Baduy Auad
 Gerente General
 CI.0900707365



Sr. Eugenio Serrano Baque
 RUC No. 1300927421001
 Reg. Contador N° 0.3199