

# **EMPROFIN S.A.**

## **AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

<b>CONTENIDO</b>	<b>pág.</b>
Informe del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los estados financieros	9-12

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas y  
Señores Miembros del Directorio de

**EMPROFIN S.A.**

---

### **1. Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de “EMPROFIN S.A.”, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables y las notas aclaratorias correspondientes.

### **2. Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esa responsabilidad incluye: el diseño y la implementación del sistema de control interno que la Gerencia considera necesario, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de errores materiales debido a hechos de fraude o error.

### **3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Esta auditoría fue realizada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, las mismas que establecen que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Nuestra auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros como resultado de hechos de fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también comprende la evaluación de que las políticas de contabilidad utilizadas sean apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia sean razonables, con una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

#### 4. Opinión del Auditor

En nuestra opinión, los estados financieros examinados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de "EMPROFIN S.A"., al 31 de diciembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Atentamente,



Atentamente,  
CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA  
AUDITOR EXTERNO  
SC. RNAE No. 382  
Registro Nacional de Auditores Externos

CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO  
SC. RNAE No. 382  
Registro Nacional de Auditores Externos

Quito DM, 26 de mayo 2016

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre	
		2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	142.403	142.596
Documentos y cuentas por cobrar		4.780	-
Otras cuentas por cobrar	4	434.333	434.333
Activos por impuestos corrientes	5	22.826	35.183
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>604.342</b>	<b>612.112</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terrenos		931.894	931.894
Edificios		728.014	728.014
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1.659.908</b>	<b>1.659.908</b>
Depreciación acumulada		(121.335)	(97.068)
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQ. (NETO)</b>	6	<b>1.538.573</b>	<b>1.562.840</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.142.915</b>	<b>2.174.952</b>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fuente: Estados Financieros de EMPROFIN S.A.

Continúa...

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2015	2014
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con la Administración Tributaria	7	380	380
Impuesto a la renta de la compañía		-	12.357
Beneficios por pagar a empleados	8	15.636	15.636
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>16.016</b>	<b>28.373</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Impuestos Diferidos		381.779	381.779
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>381.779</b>	<b>381.779</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>397.795</b>	<b>410.152</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	9	91.840	91.840
Reservas	10	354.859	354.859
Resultados acumulados	11	1.318.101	1.319.957
Resultados del ejercicio		(19.680)	(1.856)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.745.120</b>	<b>1.764.800</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.142.915</b>	<b>2.174.952</b>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fuente: Estados Financieros de EMPROFIN S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos-arriendos	60.000	60.028
Otros ingresos	178	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>60.178</b>	<b>60.028</b>
<b>Menos: GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	15	16
Gastos de Administración	79.843	47.657
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>79.858</b>	<b>47.673</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(19.680)</b>	<b>12.355</b>
Participación a Trabajadores (15%)	-	(1.853)
Impuesto a la Renta	-	(12.358)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(19.680)</b>	<b>(1.856)</b>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fuente: Estados Financieros de EMPROFIN S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2015	2014
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
<b>TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE</b>	9	<u>91.840</u>	<u>91.840</u>
<b>RESERVA LEGAL</b>			
Saldo al 1 de enero		5.551	5.459
Transferencia		-	92
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<u>5.551</u>	<u>5.551</u>
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>			
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<u>349.308</u>	<u>349.308</u>
<b>TOTAL RESERVAS AL 31 DE DICIEMBRE</b>	10	<u>354.859</u>	<u>354.859</u>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Saldo al 1 de enero		1.319.957	1.319.126
Transferencia		(1.856)	831
<b>TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE</b>	11	<u>1.318.101</u>	<u>1.319.957</u>
<b>UTILIDADES DEL EJERCICIO</b>			
Saldo al 1 de enero		(1.856)	923
Transferencia		1.856	(923)
Resultado del ejercicio (neto)		(19.680)	(1.856)
<b>TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<u>(19.680)</u>	<u>(1.856)</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>1.745.120</u>	<u>1.764.800</u>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<b>31 diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes y otros	55.398	64.808
Pagado a proveedores y otros	(43.234)	54.237
Provisiones sociales	-	(10.505)
Por Impuestos	(12.357)	12.357
Participación a trabajadores	-	(1.853)
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>(193)</b>	<b>119.044</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones Propiedad Planta y Equipo	-	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Otras cuentas por pagar	-	-
Pasivos a largo plazo	-	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>		
Incremento / disminución durante el año	(193)	119.044
Al inicio del año	142.596	23.552
<b>A FIN DE AÑO</b>	<b>142.403</b>	<b>142.596</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Expresado en U.S. dólares)

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO	31 diciembre	
	2015	2014
<b>NETO UTILIZANDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>(19.680)</b>	<b>(1.856)</b>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	24.267	24.267
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar	(4.780)	4.780
Otras cuentas por cobrar	-	90.000
Pagos anticipados	12.357	-
Inventarios	-	-
Cuentas por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
Participación a trabajadores	-	-
Obligaciones por impuestos	(12.357)	-
Préstamos de accionistas	-	-
Provisiones sociales	-	1.853
<b>Total de los cambios en activos y pasivos</b>	<b>(4.780)</b>	<b>96.633</b>
<b>Total de los ajustes</b>	<b>19.487</b>	<b>120.900</b>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>(193)</b>	<b>119.044</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

### **1. INFORMACION GENERAL**

EMPROFIN S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de noviembre de 1996 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro de la Propiedad del mismo Cantón. Se encuentra localizada en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Ha sido constituida para 50 años de actividad contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Los objetivos de la compañía, se resumen a continuación:

Se dedica a la compra venta, importación, exportación, producción, fabricación, elaboración, y transformación industrial de productos agrícolas, pecuarios, bio acuáticos, minerales e industriales en las ramas alimenticias, metalmecánica, y textil. Se dedicará también a importar y exportar maquinarias industriales y agrícolas. También se dedicará a la fabricación, elaboración, reconversión, importación, exportación, compra venta, distribución y comercialización, de aparatos y suministros eléctricos, artículos de cordelería, equipos de seguridad y protección industriales, bebidas alcohólicas y gaseosas, aguas gaseosas, aguas gaseosas o naturales, para consumo humano, productos químicos, materia activa o compuestos para la rama veterinaria y / o humana, profiláctica o curativa en todas sus formas y aplicaciones, pinturas, barnices y lacas, productos de plástico, papel, hierro y acero y productos de vidrio y cristal. También se dedicará a la representación de empresas comerciales, agropecuarias e industriales ya sean nacionales o extranjeras. También podrá dedicarse a la producción, industrialización y comercialización de todo tipo de productos lácteos, para lo cual podrá dedicarse, como actividad conexas a la explotación agrícola en todas sus fases. Podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley ecuatoriana y que tengan relación con su objeto social.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### **2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Revela el efectivo disponible en las cuentas: caja, caja chica y bancos, que es utilizado en las actividades financieras de la compañía.

#### **2.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Registra los saldos de cuentas por cobrar a socios y compañías relacionadas, estas son

recuperables en el ejercicio corriente. Sus registros están de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

### 2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se revelan a costo revaluado menos el valor de la depreciación acumulada. La depreciación de esos bienes se calcula por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de acuerdo con los porcentajes de ley, edificios al (5 %).

Bienes inmuebles valuados en 1.659.908,00 USD.  
Por ACC y D Constructores Cía. Ltda. RC SC-RNP-208

### 2.4 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Registra la cuenta de Pasivos por Impuestos Diferidos por efecto de aplicación de NIIF en el periodo 2014. Se ha calculado el 23% sobre la base de los inmuebles valuados.

### 2.5 PATRIMONIO

Representa el capital social de la Compañía más las Reservas Acumuladas por reserva legal y las reservas de capital adicional. También incluye los Resultados de ejercicios económicos anteriores y del ejercicio actual.

### 2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por arriendos y los gastos operacionales de la Compañía son reconocidos y registrados en el Estado de Resultados Integrales, una vez efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de lo causado y facturado.

### 3. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Saldos en bancos locales	142.403	142.596
<b>TOTAL</b>	<u>142.403</u>	<u>142.596</u>

### 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Jorge Pinos	353.251	353.251
Patricio Pinos	7.984	7.984
Islas Galápagos Chile	2.891	2.891
Pydaco	70.207	70.207
<b>TOTAL</b>	<u><u>434.333</u></u>	<u><u>434.333</u></u>

**5. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	(en U.S. dólares)	
Al 31 de diciembre registra:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta años anteriores	17.393	17.393
Impuesto a la renta	5.433	5.433
Retenciones impuesto 8%	-	4.800
Anticipo impuesto a la renta	-	7.557
<b>TOTAL</b>	<b><u>22.826</u></b>	<b><u>35.183</u></b>

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Saldo al 1 de enero	1.659.908	1.659.908
<b>SUMAN</b>	<b><u>1.659.908</u></b>	<b><u>1.659.908</u></b>
Depreciación Acumulada	(121.335)	(97.068)
<b>TOTAL (NETO)</b>	<b><u>1.538.573</u></b>	<b><u>1.562.840</u></b>

**7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Retención 100% IVA Servicios	120	120
Otras Retenciones 8%	80	80
IVA ventas	180	180
<b>TOTAL</b>	<b><u>380</u></b>	<b><u>380</u></b>

**8. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Utilidades por pagar	1.853	1.853
Utilidades por pagar años anteriores.	13.783	13.783
<b>TOTAL</b>	<b><u>15.636</u></b>	<b><u>15.636</u></b>

**9. CAPITAL SOCIAL**

Jorge Edmundo Pinos Cordero	82.656	82.656
Edgar Patricio Pinos Novillo	9.184	9.184
<b>TOTAL</b>	<b><u>91.840</u></b>	<b><u>91.840</u></b>

El capital social de la compañía está constituido actualmente por 91.840 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

**10. RESERVAS**

Reserva legal (1)	5.551	5.551
Reserva de capital	349.308	349.308
<b>TOTAL</b>	<b><u>354.859</u></b>	<b><u>354.859</u></b>

- (1) La ley de Compañías establece que de las utilidades líquidas, se destine un porcentaje no menor de un 10 %, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 50% del Capital Social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

## 11. RESULTADOS ACUMULADOS

	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Incluye:		
Resultados acumulados	1.318.101	1.319.957
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.318.101</u></b>	<b><u>1.319.957</u></b>

## 12. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la Administración de la compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.