

## Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de **Procitel S.A.**:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Procitel S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como 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 calificada de auditoría.

## Informe de los auditores independientes (continuación)

### Bases para la opinión calificada de auditoría

#### Limitaciones al alcance del auditor

Al 31 de diciembre de 2015, debido a que fuimos contratados con fecha posterior, no participamos en la toma física de inventarios en bodega que, al 01 de enero de 2015, ascendía a US\$ 236,708, por lo que no nos ha sido posible identificar los efectos que dicho saldo inicial tendría en los resultados del año 2015. No nos ha sido posible aplicar procedimientos alternos de auditoría para satisfacernos de la razonabilidad de las transacciones antes mencionadas.

#### Desviaciones a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera

La compañía durante el año 2015 y 2014 no contrató a un profesional actuario para determinar el valor de las Obligaciones por Beneficios Post Empleo, por lo que los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 reflejan la provisión constituida en el año 2013 US\$ 8,682.

Debido a esta situación las obligaciones con trabajadores a largo plazo se encuentran subvaluada y el patrimonio sobrevalorado a esa fecha.

### Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los ajustes, si los hubiera, que se habrían determinado como necesarios producto de las limitaciones al alcance, desviaciones a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, descrita en el párrafo bases para la opinión calificada de auditoría, los estados financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Procitel S. A.** al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Énfasis en otros asuntos

Los estados financieros de **Procitel S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha no han sido auditados, en consecuencia, no expresamos una opinión ni cualquier otra forma de seguridad sobre ellos y se presentan comparativos con los estados financieros del año 2015 para cumplir con requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera.



Quito, Ecuador  
08 de julio de 2016

RNAE No. 1008



## PROCITEL S.A.

### Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	Reexpresado 2014 (no auditado)	Previamente informado 2014 (no auditado)
<b>Activos</b>				
<b>Activos corrientes:</b>				
Efectivo en caja y bancos	7	37,764	5,392	5,392
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	8	31,815	673,825	706,922
Cuentas por cobrar a relacionadas	11	234,258	11,600	11,600
Inventarios, neto		236,708	236,708	236,708
Impuestos por recuperar	9	9,117	11,064	11,064
<b>Total activos corrientes</b>		<b>549,662</b>	<b>938,589</b>	<b>971,686</b>
<b>Activos no corrientes:</b>				
Propiedad, mobiliario y equipo, neto	10	714	-	79,459
Activo por impuesto diferido	14	3,063	-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>3,777</b>	<b>-</b>	<b>79,459</b>
<b>Total activos</b>		<b>553,439</b>	<b>938,589</b>	<b>1,051,145</b>



Ing. Jorge Guerra  
Gerente General



Ing. Cristina Sucuy Guerrero  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

# PROCITEL S.A.

## Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	Reexpresado 2014 (no auditado)	Previamente informado 2014 (no auditado)
<b>Pasivos y patrimonio</b>				
<b>Pasivos corrientes:</b>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	7,450	91,504	304,115
Anticipo recibido de clientes		-	258,416	258,416
Beneficios empleados	13	26,253	3,802	3,802
Impuestos por pagar	10	3,779	-	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>37,482</b>	<b>353,722</b>	<b>566,333</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>				
Beneficios post-empleo	13	8,682	8,682	8,682
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>8,682</b>	<b>8,682</b>	<b>8,682</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>46,164</b>	<b>362,404</b>	<b>575,015</b>
<b>Patrimonio de los socios:</b>				
Capital social		800	800	800
Reserva legal		1,667	1,667	1,667
Aportes futura capitalización		258,318	258,318	258,318
Resultados acumulados	16	246,491	315,400	215,345
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	15	<b>507,206</b>	<b>576,185</b>	<b>476,130</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>553,439</b>	<b>938,589</b>	<b>1,051,145</b>



Ing. Jorge Guerra  
Gerente General



Ing. Cristina Sacuy Guerrero  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

**PROCITEL S.A.**

**Estado de resultados integrales**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014 (no auditado)
Ingreso por actividades ordinarias		1,201,721	1,083,033
Costo de ventas		(794,972)	(254,176)
<b>Gastos operativos:</b>			
Gastos de venta	17	(114,616)	-
Gastos de administración	18	(234,879)	(705,583)
<b>(Pérdida) utilidad de operación</b>		<b>57,254</b>	<b>123,274</b>
Costos financieros		(24,474)	-
<b>(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta</b>	14	<b>32,780</b>	<b>123,274</b>
15% Participación a trabajadores		(4,917)	(18,491)
Gasto impuesto a la renta	14	(7,945)	(24,843)
<b>(Pérdida) utilidad neta y resultados integrales del año neto de impuestos</b>		<b>19,918</b>	<b>79,940</b>



Ing. Jorge Guerra  
Gerente General



Ing. Cristina Sucuy Guerrero  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.



**PROCITEL S.A.**

**Estado de cambios en el patrimonio**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados		Total patrimonio
				Resultados acumulados	Ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800	258,318	1,667	108,580	-	369,365
Más (menos):						
Utilidad del ejercicio	-	-	-	79,940	-	79,940
Ajustes de años anteriores (nota 16)	-	-	-	38,052	-	38,052
Saldo al 31 de diciembre 2014 (reexpresado)	800	258,318	1,667	226,572	-	487,357
Más (menos):						
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	19,918	19,918
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	258,318	1,667	226,572	19,918	507,275



Ing. Jorge Guerra  
Gerente General



Ing. Christina Sácu  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## PROCITEL S.A.

### Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014 (no auditado)
<b>Flujos de efectivo netos de actividades de operación:</b>		
Cobro recibido de clientes	1,843,731	859,801
Anticipos recibidos de clientes	(258,416)	-
Pagos a proveedores y partes relacionadas	(1,321,227)	(901,667)
Pagos a empleados	(212,254)	(5,523)
Impuestos pagados	5,726	(23,439)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación</b>	<b>57,561</b>	<b>(70,828)</b>
<b>Flujo de efectivo netos de actividades de inversión:</b>		
Adquisiciones de propiedad, mobiliario y equipo	(714)	-
<b>Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión</b>	<b>(714)</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo netos en actividades de financiamiento:</b>		
Costos financieros	(24,474)	-
<b>Efectivo (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>(24,474)</b>	<b>-</b>
<b>(Disminución) aumento neto del efectivo en caja y bancos</b>	<b>32,372</b>	<b>(70,828)</b>
Efectivo al inicio del periodo	5,392	76,220
<b>Efectivo en caja y bancos al final del año</b>	<b>37,764</b>	<b>5,392</b>

  
Ing. Jorge Guerra  
Gerente General

  
Ing. Cristina Sucuy Guerrero  
Contadora General


Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

**PROCITEL S.A.****Conciliación de la ganancia (pérdida) neta del ejercicio con efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014 (no auditado)
<b>Ganancia (pérdida) del ejercicio neta</b>	<b>19,918</b>	<b>123,274</b>
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	36	36,008
Provisión participación a trabajadores	4,917	-
Gasto impuesto a la renta	7,945	-
Impuesto diferido	3,063	-
Provisión de cuentas incobrables	14,318	-
Ajustes de años anteriores	(97,694)	-
<b>Variación en el capital de trabajo</b>		
<b>Variación de activos – (aumento) disminución</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	642,010	(531,573)
Cuentas por cobrar a relacionadas	(222,658)	-
Impuestos por recuperar	1,947	-
<b>Variación de pasivos - aumento (disminución)</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(84,055)	197,546
Impuestos por pagar	3,779	-
Beneficios a empleados	(22,451)	(24,830)
Anticipos recibidos de clientes	(258,416)	258,416
Otras cuentas por pagar	-	(129,669)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>57,561</b>	<b>(70,828)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Adicionales de propiedad, mobiliario y equipo	(714)	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(714)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Costos financieros	(24,474)	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>(24,474)</b>	<b>-</b>
<b>Incremento neto de efectivo en caja y bancos</b>	<b>32,372</b>	<b>(70,828)</b>
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Efectivo al inicio	5,392	76,220
Efectivo al final	<b>37,764</b>	<b>5,392</b>

  
Ing. Jorge Guerra  
Gerente General  
Ing. Cristina Sucuy Guerrero  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.