



EGASDAZA
& ASOCIADOS

"PROQUIM S. A."

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: ISLA ISABELA N44-108 Y RÍO COCA
TELÉFONO: (02) 245-6825 / (02) 2272-294
CORREO ELECTRÓNICO: EGASDAZAYASOCIADOS@ANDINANET.NET
QUITO - ECUADOR

“PROQUIM S. A.”

Al 31 de diciembre de 2.017

I N D I C E

Contenido	Páginas Nº
➤ Informe de los Auditores Independientes	1-3
➤ Estado de Situación Financiera	4
➤ Estado de Resultados Integral	5
➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
➤ Estado de Flujo de Efectivo	7-8
➤ Notas a los Estados Financieros	9-23

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"PROQUIM S.A."**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **"PROQUIM S.A."**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **"PROQUIM S.A."** al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de **"PROQUIM S. A."** de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

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 incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros 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 que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.018, previa la elaboración por **"PROQUIM S. A"** de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC - RNAE N° 053
Abril, 09 de 2.018
Quito - Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoria (Socio)
Registro N° 3511

" PROQUIM S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016
(Expresado en U.S. dólares)

CUENTAS		SALDO AL 2017	SALDO AL 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	(NOTA 3)	118.804,58	268.636,00
INVERSIONES	(NOTA 4)	11.011,00	-
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(NOTA 5)	16.710,25	9.802,83
INVENTARIOS	(NOTA 6)	72.479,78	78.042,37
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 11)	11.067,41	12.804,07
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>230.073,02</u>	<u>369.285,27</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 7)	935.876,12	984.271,18
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>935.876,12</u>	<u>984.271,18</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>1.165.949,14</u></u>	<u><u>1.353.556,45</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(NOTA 8)	215,37	176.329,27
BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 9)	5.442,82	7.586,58
DIVIDENDOS ACCIONISTAS POR PAGAR	(NOTA 10)	8.307,56	7.471,96
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 11)	11.527,22	15.034,10
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>25.492,97</u>	<u>206.421,91</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO	(NOTA 12)	52.563,19	51.723,75
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>52.563,19</u>	<u>51.723,75</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>78.056,16</u></u>	<u><u>258.145,66</u></u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 13)	283.000,00	283.000,00
RESERVAS	(NOTA 13)	104.000,00	101.500,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 13)	687.296,52	687.296,52
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 13)	13.596,46	23.614,27
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.087.892,98</u>	<u>1.095.410,79</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.165.949,14</u></u>	<u><u>1.353.556,45</u></u>


 Ing. Christian Ponce
 Gerente General

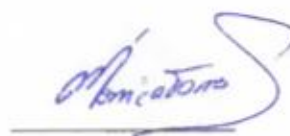

 Ing. Mónica Torres
 Contadora

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"PROQUIM S. A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016
(Expresado en U.S. dólares)

INGRESOS		2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	(NOTA 14)		
Ventas Productos Terminados		466.493,99	477.722,55
(-) Descuentos y Devoluciones en Ventas		-8.755,99	-7.987,93
Ingresos Varios		-	-
COSTO DE VENTAS	(NOTA 15)		
Costo de Ventas		(267.234,31)	(269.529,34)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		190.503,69	200.205,28
GASTOS OPERACIONALES	(NOTA 16)		
Gastos de Administración		(80.428,57)	(83.806,77)
Gastos de Ventas		(46.016,52)	(44.367,43)
Gastos Depreciación		(48.395,06)	(35.638,44)
PERDIDA / UTILIDAD OPERACIONAL		15.663,54	36.392,64
GASTOS NO OPERACIONALES	(NOTA 16)		
Gastos Financieros		(736,72)	(447,09)
Otros Gastos		-	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	(NOTA 14)		
Otros Ingresos		13.293,12	6.759,43
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS		28.219,94	42.704,98
(-) 15% Participación Trabajadores		-4.232,99	-6.405,75
(-) Impuesto a la Renta		-10.390,49	-12.684,96
RESULTADO DEL EJERCICIO		13.596,46	23.614,27


 Ing. Christian Ponce
 Gerente General


 Ing. Mónica Torres
 Contadora

"PROQUIM S.A."

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2.016**

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015	283.000,00	-	99.000,00	687.296,52	24.131,03	1.093.427,55
28-feb-16	Distribucion de Dividendos Entregados en el 2015			2.500,00			2.500,00
28-feb-16	Distribucion de Dividendos Entregados en el 2015					-24.131,03	-24.131,03
31-dic-16	Registro Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos					42.704,98	42.704,98
31-dic-16	Registro 15% Participación Trabajadores					-6.405,75	-6.405,75
31-dic-16	Registro 22% Impuesto a la Renta					-12.684,96	-12.684,96
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016	283.000,00	-	101.500,00	687.296,52	23.614,27	1.095.410,79
28-feb-17	Distribucion de Dividendos Entregados en el 2016			2.500,00			2.500,00
28-feb-17	Distribucion de Dividendos Entregados en el 2016					-23.614,27	-23.614,27
31-dic-17	Registro Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos					28.219,94	28.219,94
31-dic-17	Registro 15% Participación Trabajadores					-4.232,99	-4.232,99
31-dic-17	Registro 25% Impuesto a la Renta					-10.390,49	-10.390,49
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017	283.000,00	-	104.000,00	687.296,52	13.596,46	1.087.892,98


Ing. Christian Ponce
Gerente General


Ing. Mónica Torres
Contadora

"PROQUIM S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016
Recibido por Recaudo de Clientes	465.984,29	506.402,37
Efectivo Pagado a Proveedores	-261.671,72	-197.295,05
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-126.445,09	-128.174,20
Efectivo Generado por Operación		
Efectivo Pagado por Empleados	-16.530,46	-9.159,98
Efectivo Pagado por Impuestos	-12.160,71	-7.124,75
Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales	-736,72	-447,09
Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales	13.293,12	6.759,43
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	-5.000,00	-
Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Pagar	-176.113,90	175.634,84
Efectivo Pagado por Provisiones por Pagar Largo Plazo	839,44	-486,77
Efectivo Pagado por Dividendos Accionistas	835,60	856,08
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación	-117.706,15	346.964,88
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo Pagado por Compra de Activos Fijos	-	-338.697,48
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Inversión	-	-338.697,48
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Flujo de Efectivo Generado en Activ. de Financiamiento	-	-
AUMENTO/ DISMINUCION EN EFECTIVO	-117.706,15	8.267,40
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	268.636,00	281.999,63
VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		
Resultados	-21.114,27	-21.631,03
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	129.815,58	268.636,00


 Ing. Christian Ponce
 Gerente General


 Ing. Mónica Torres
 Contadora

"PROQUIM S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIV. DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.017	2.016
Resultado del Ejercicio	13.596,46	23.614,27
	<u>13.596,46</u>	<u>23.614,27</u>
 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación Activos Fijos	48.395,06	35.260,28
Ajuste por Depreciación	-	378,16
	<u>-</u>	<u>378,16</u>
 EFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN	61.991,52	59.252,71
 CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento/ Disminución Clientes	8.246,29	36.667,75
Aumento/ Disminución Cuentas por Cobrar Empleados	-10.153,71	-2.119,26
Aumento/Disminución Impuestos Anticipados	1.736,66	10.531,80
Aumento/ Disminución Otras Cuentas por Cobrar	-5.000,00	-
Aumento/ Disminución Anticipos Proveedores	-	446,78
Aumento/ Disminución Inventarios	5.562,59	71.856,20
Aumento/Disminución Proveedores	-	-68,69
Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar	-3.506,88	-4.971,59
Aumento/ Disminución Beneficios Sociales	-2.143,76	-634,97
Aumento/ Disminución Otras Cuentas por Pagar	-176.113,90	175.634,84
Aumento/Disminución Dividendos Accionistas	835,60	856,08
Aumento/ Disminución Provisiones por Pagar L/Plazo	839,44	-486,77
	<u>839,44</u>	<u>-486,77</u>
 FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIV. DE OPERACIÓN	<u>-117.706,15</u>	<u>346.964,88</u>


 Ing. Christian Ponce
 Gerente General


 Ing. Mónica Torres
 Contadora