

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018**

**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 2018 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 2018, 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

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 2018 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.

INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y NORMATIVOS

6. Nuestra opinión sobre el Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 15 - 00003218 del 6 de julio de 2018, el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de julio de 2019, previa la elaboración por "**PROQUIM S. A**" de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053
Abril, 23 de 2019
Quito - Ecuador


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

" PROQUIM S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(Expresado en U.S. dólares)

CUENTAS	Notas	31/dic./2018	31/dic./2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	(3)	74.777,42	118.804,88
INVERSIONES	(4)	61.011,00	11.011,00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(5)	54.287,89	16.710,25
INVENTARIOS	(6)	58.787,35	72.479,78
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(11)	9.788,87	11.067,41
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		258.622,63	230.073,02
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7)	901.690,49	935.876,12
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		901.690,49	935.876,12
TOTAL ACTIVOS		1.160.313,12	1.165.949,14
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(8)	11.518,98	215,37
BENEFICIOS SOCIALES	(9)	3.789,80	5.442,82
DIVIDENDOS ACCIONISTAS POR PAGAR	(10)	4.777,97	8.307,56
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(11)	7.490,07	11.527,22
TOTAL PASIVO CORRIENTE		27.577,60	25.492,97
PASIVOS NO CORRIENTES			
PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO	(12)	52.563,19	52.563,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		52.563,19	52.563,19
TOTAL PASIVOS		80.140,79	78.056,16
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(13)	283.000,00	283.000,00
RESERVAS	(13)	105.400,00	104.000,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(13)	687.296,52	687.296,52
RESULTADO DEL EJERCICIO	(13)	4.475,81	13.596,46
TOTAL PATRIMONIO		1.080.172,33	1.087.892,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.160.313,12	1.165.949,14



Ing. Christian Ponce
Gerente General



Ing. Mónica Torres
Contadora

"PROQUIM S. A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(Expresado en U.S. dólares)

	Notas	31/dic./2018	31/dic./2017
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	(14)		
Ventas Productos Terminados		442.908,52	456.493,99
(-) Descuentos y Devoluciones en Ventas		-6.148,57	-8.758,99
Ingresos Varios		-	-
COSTO DE VENTAS	(15)		
Costo de Ventas		(234.900,86)	(267.234,31)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>202.259,09</u>	<u>190.503,69</u>
GASTOS OPERACIONALES	(16)		
Gastos de Administración		(89.366,36)	(90.428,57)
Gastos de Ventas		(67.039,36)	(46.016,88)
Gastos Depreciación		(46.635,52)	(48.395,06)
PERDIDA / UTILIDAD OPERACIONAL		<u>217,87</u>	<u>15.663,94</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	(16)		
Gastos Financieros		(262,72)	(736,79)
Otros Gastos		-	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	(14)		
Otros Ingresos		<u>12.325,52</u>	<u>13.293,12</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTOS		<u>12.290,67</u>	<u>28.219,94</u>
(-) 15% Participación Trabajadores		-1.843,60	-4.232,69
(-) Impuesto a la Renta		-5.971,36	-10.390,49
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>4.475,81</u></u>	<u><u>13.596,46</u></u>


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 2.018 - 2.017
(Expresado en U.S. dólares)**

FECHA	DETALLES	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVAS	SUPERAV. POR REEVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016	283.000,00	-	101.500,00	687.296,52		23.614,27	1.095.410,79
20-feb-17	Distib. Dividendos Entregados en el 2016			2.500,00 ✓				2.500,00
28-feb-17	Distib. Dividendos Entregados en el 2016						-23.614,27	-23.614,27
31-dic-17	Registro Unidad del Ejerc. antes de Impagos						28.219,54	28.219,54
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	1.097.892,98
31-mar-18	Distib. Dividendos Determinados en Junta			1.400,00 ✓				1.400,00
31-mar-18	Distib. Dividendos Determinados en Junta						-13.596,46	-13.596,46
31-dic-18	Registro Unidad del Ejerc. antes de Impagos						13.390,67	13.390,67
31-dic-18	Registro 15% Participación Trabajadores						-1.843,60	-1.843,60
31-dic-18	Registro 25% Impuesto a la Renta						-5.971,26	-5.971,26
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018	283.000,00	-	105.400,00 ✓	687.296,52	-	4.475,81	1.080.172,33


Ing. Christian Porco
Gerente General


Ing. Mónica Torres
Contadora

"PROQUIM S.A."**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.018 - 2017****(Expresado en U.S. dólares)**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31/dic./2018	31/dic./2017
Recibido por Recauda de Clientes	421.981,83	488.984,29
Efectivo Pagado a Proveedores	-220.808,43	-261.671,72
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-156.405,70	-126.448,09
Efectivo Generado por Operación		
Efectivo Pagado por Empleados	9.691,25	-16.530,46
Efectivo Pagado por Impuestos	-8.699,87	-12.180,71
Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales	-252,72	-738,72
Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales	13.325,52	13.293,12
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	-35.987,73	-8.000,00
Efectivo Pagado por Otras Cuentas por Pagar	11.304,58	-178.113,90
Efectivo Pagado por Provisiones por Pagar Largo Plazo	-	839,44
Efectivo Pagado por Dividendos Accionistas	-3.529,59	835,60
Flujo de Efectivo Generado en Activ. de Operación	29.515,19	-117.706,15
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo Pagado por Compra de Activos Fijos	-11.449,80	-
Flujo de Efectivo Generado en Activ. de Inversión	-11.449,80	-
AUMENTO/ DISMINUCION EN EFECTIVO	18.169,39	-117.706,15
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	129.815,58	268.636,00
VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		
Resultados	-12.196,46	-21.114,27
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	135.788,42	129.815,58


Ing. Christian Ponce
Gerente General
Ing. Mónica Torres
Contadora

"PROQUIM S.A."

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERC. CON EL EFECTIVO PROVIETO POR ACTIV. DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.018 - 2017
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31/dic./2018	31/dic./2017
Resultado del Ejercicio	4.475,81	13.598,48
	<u>4.475,81</u>	<u>13.598,48</u>
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación Activos Fijos	48.635,52	48.395,06
Ajuste por Depreciación	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
EFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN	50.111,33	61.993,52
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento/ Disminución Clientes	-14.775,12	5.246,29
Aumento/ Disminución Cuentas por Cobrar Empleados	13.188,11	-10.153,71
Aumento/Disminución Impuestos Anticipados	1.308,84	1.736,86
Aumento/ Disminución Otras Cuentas por Cobrar	-35.987,73	-8.000,00
Aumento/ Disminución Anticipos Proveedores	-	-
Aumento/ Disminución Inventarios	13.892,43	5.562,59
Aumento/Disminución Proveedores	-	-
Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar	-4.037,15	-3.506,86
Aumento/ Disminución Beneficios Sociales	-1.653,22	-3.143,76
Aumento/ Disminución Otras Cuentas por Pagar	11.304,59	-176.113,90
Aumento/Disminución Dividendos Accionistas	-3.529,59	835,60
Aumento/ Disminución Provisiones por Pagar L/Plazo	-	835,44
	<u>-</u>	<u>835,44</u>
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIV. DE OPERACIÓN	<u>29.619,19</u>	<u>-117.706,15</u>


Ing. Christian Ponce
Gerente General


Ing. Mónica Torres
Contadora