

Productos y Alimentos del Pacífico S.A. Produalipac

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2017

Contenido

Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultado Integral.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

Reclasificación entre corto y largo plazo

La compañía reclasifica las cuentas por cobrar comerciales y los pasivos a proveedores locales y del exterior en corto y largo plazo atendiendo al valor pendiente de cobro o pago en relación a la cartera de relacionadas y la intención de pago al exterior.

Otros asuntos

De conformidad con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, la obligación de presentar estados financieros auditados, por primera vez, en el 2017, nace por la presentación de los estados financieros 2016 con activos superiores a US 500,000 dólares. En cumplimiento con las normas internacionales de auditoría y aseguramiento NIA, los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 se presentan comparativos con los estados financieros al 31 de diciembre de 2016. Los estados financieros 2016, no estuvieron sujetos a auditoría externa y no damos opinión sobre ellos.

3. Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF Pymes y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad y utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. La administración es responsable de supervisar el proceso de información de la Compañía

4. Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros

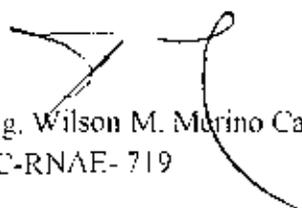
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y hemos mantenido una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para 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 vulnerabilidad del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil – Ecuador

Marzo 15 de 2018

Ing. Wilson M. Merino Castillo
SC-RNAE- 719



Productos y Alimentos del Pacifico S.A. Produalipac

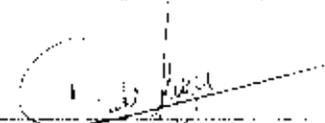
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017		2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo (Nota 4)	US\$ 3,321.99	US\$	35,875.12
Cuentas por cobrar (Nota 5)	327,960.96		45,054.24
Impuestos corrientes (Nota 6)	5,775.61		8,130.92
Inventarios (Nota 7)	130,714.67		74,366.65
Total activos corrientes	<u>467,773.23</u>		<u>163,426.93</u>
Propiedades y equipos, neto (Nota 8):	67,175.53		13,560.75
Cuentas por cobrar no corriente (Nota 9)	608,767.00		479,784.69
Depositos en garantía	500.00		400.00
Total activos no corrientes	<u>676,442.53</u>		<u>493,745.44</u>
Total activos	<u>US\$ 1,144,215.76</u>	<u>US\$</u>	<u>657,172.37</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligación bancaria (Nota 10)	US\$ 10,853.20	US\$	14,996.60
Porción corriente de OLP (Nota 14)	6,062.31		-
Cuentas por pagar (Nota 11)	407,158.64		237,157.22
Impuestos corrientes (Nota 12)	5,482.26		6,923.96
Pasivos acumulados (Nota 13)	9,652.72		7,741.14
Total pasivos corrientes	<u>439,209.13</u>		<u>266,818.92</u>
Pasivo no corriente (Nota 14)	<u>443,518.38</u>		<u>338,959.14</u>
Patrimonio de accionistas (Nota 15):			
Capital pagado	800.00		800.00
Reserva legal	817.27		817.27
Aporte futura capitalización	19,603.70		19,603.70
Reserva facultativa	198,562.30		-
Resultados acumulados:			
Efecto por aplicación de las NIIF	-		-
Ganancias acumuladas	20,025.12		30,173.34
Resultado del ejercicio	21,679.86		-
Total patrimonio de accionistas	<u>261,488.25</u>		<u>51,394.31</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u>US\$ 1,144,215.76</u>	<u>US\$</u>	<u>657,172.37</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Jean Carla Icaza - Representante Legal


C.P.A. Fátima Ordoñez - Compadora General

Productos y Alimentos del Pacifico S.A. Produalipac

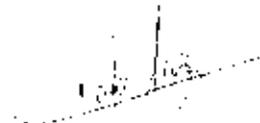
Estados de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias		1,354,346.25	714,370.65
Costo de ventas		(981,033.12)	(473,689.97)
Utilidad bruta		373,313.13	240,680.68
Gastos operativos:			
Administración y ventas		(324,705.34)	(223,301.22)
Financieros		-	(2,072.94)
Participación de trabajadores		(7,476.29)	(2,295.98)
Otros ingresos		1,234.14	-
Utilidad antes de impuestos		42,365.64	13,010.54
Impuesto corriente	12	(20,685.78)	(6,580.41)
Impuesto diferido		-	-
Utilidad neta del año		21,679.86	6,430.13
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados		-	-
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		21,679.86	6,430.13

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sra. Jean Carla Icaza - Representante Legal


C.P.A. Fatima Ordoñez - Contadora General

Productos y Alimentos del Pacifico S.A. Produalipac

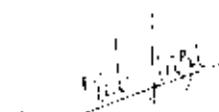
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados						
	Capital Pagado	Reserva legal	Aporte futuro aumento de capital	Reserva facultativa	Efectos aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio
Saldo a Enero 1, 2016	800.00	817.27	13,903.66	-	-	23,743.21	
Resultado integral, 2016							6,430.13
Otro resultado integral							-
Transferencia			6,603.70			6,430.13	(6,430.13)
Saldo a Diciembre 31, 2016	800.00	817.27	19,603.70	-	-	30,173.34	
Resultado integral, 2017							21,679.86
Otro resultado integral							-
Dévaldos						(10,148.22)	
Transferencia de acreedores				198,562.30			
Saldo a Diciembre 31, 2017	800.00	817.27	19,603.70	198,562.30	-	20,025.12	21,679.86

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sra. Jean Carla Icaza - Representante Legal



C.P.A. Fátima Ordóñez - Contadora General

Productos y Alimentos del Pacifico S.A. Produalipac

Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Actividades de Operación:		
Resultado de clientes	10,902,293.72	514,736.04
Pagado a proveedores y empleados	(1,040,015.86)	(521,298.35)
Impuesto a la renta	(19,892.32)	(7,721.02)
Otros ingresos, financieros en el 2016	1,234.14	(2,072.94)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	8,974,619.68	(16,356.27)
Actividades de Inversión:		
Propiedades y equipos	(9,362.33)	(11,875.09)
Otros activos	(1,043.82)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(10,406.15)	(11,875.09)
Actividades de Financiación:		
Obligaciones y otros pasivos	25,321.57	31,179.77
Dividendos	(10,148.22)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	15,173.35	31,179.77
Variación	(32,883.13)	(7,952.59)
Efectivo al inicio del año	35,875.12	43,927.71
Efectivo al final del año	3,991.99	35,975.12
Conciliación del resultado integral neto del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Resultado integral neto	21,579.86	10,148.22
Amortizaciones y provisiones	15,027.30	1,191.52
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Activos corrientes	(284,752.55)	(18,681.88)
Inventarios	(56,348.02)	(1,061.70)
Otros activos corrientes	(10,1547.98)	(20028.18)
Cuentas por pagar	427,640.92	168,121.78
Beneficios a empleados	5,364.71)	(2,641.72)
Pasivos corrientes	22,235.16)	(1,800.69)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	11,589.68	(16,356.27)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Sra. Jean Carli Teaza - Representante Legal

C.P.A. Fátma Ordoñez - Contadora General