

PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	5
Estado de Resultado Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	8
Estado de Flujos de Efectivo.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	10

Informe de los Auditores Independientes

**A los Accionistas de
PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.**, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley de Compañías del Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría

- **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando la compañía transfiere el bien al comprador.

- **Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con el reconocimiento de ingresos incluyeron:**

1. Pruebas de controles, incluyendo, entre otros, el proceso de despacho del inventario al cliente.
2. Análisis detallado de los ingresos y el momento de su reconocimiento de la venta del bien en base a los pedidos del comprador, egresos de bodega y guías de remisión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las condiciones relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una incorrección material

cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


CPA Aníbal Vinuesa
SC - RNAE-2-784

20 de abril del 2020

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsamiento, o la revisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	164,992	128,220
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	160,858	204,969
Inventarios	6	148,553	135,264
Activo por impuestos corrientes	11.1	3,572	24,268
Total activos corrientes		477,975	492,721
Activo no corriente:			
Activos fijos neto	7	146,248	178,488
Activos por impuesto diferido	13.2	6,145	6,145
Total activo no corrientes		152,393	184,633
Total activos		630,368	677,354

PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	302,283	306,269
Obligaciones acumuladas	9	30,552	25,595
Pasivos por impuestos corrientes	11.2	13,583	24,323
Total pasivos corrientes		<u>356,418</u>	<u>356,187</u>
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos	10	6,617	6,617
Total pasivos no corrientes		<u>6,617</u>	<u>6,617</u>
Total pasivos		<u>363,035</u>	<u>362,804</u>
Patrimonio:	13		
Capital social		12,600	12,600
Reserva legal		6,300	6,300
Adopción NIIF primera vez		(70,001)	(70,001)
Reserva facultativa		10,193	10,193
Utilidades retenidas		308,241	355,458
Total patrimonio		<u>267,333</u>	<u>314,550</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>630,368</u>	<u>677,354</u>


 Sr. Iglesias Gabyber Guillermo
 Gerente General

Por estar adjuntas a los estados financieros.


 CPA Idery Jimenez
 Contador

PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos actividades ordinarias	14	1,023,076	930,568
Costo de ventas	15	<u>(634,741)</u>	<u>(431,210)</u>
Utilidad bruta		388,335	499,358
Gastos de administración	15	(264,420)	(405,725)
	16	<u>(7,579)</u>	<u>(4,187)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		116,336	89,446
Gastos por impuesto a la renta:			
Corriente	11.3	<u>(31,574)</u>	<u>(19,678)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>83,762</u>	<u>69,768</u>



Sr. Iglesias Daybor Guillermo
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.



CPA. Mary Jiménez
Contador

PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

Nota	Capital Social	Adopción NIIF prima. 199	Reserva Legal	Reserva Destacada	Utilidades Retenidas	Total
	(C/0.000.000)					
Saldo el 31 de diciembre del 2017	12,000	(79,091)	6,300	13,189	938,633	297,927
Pago de dividendos					(52,940)	(52,940)
Utilidad neta y resultado integral del año					49,708	49,708
Saldo el 31 de diciembre del 2018	12,000	(79,091)	6,300	13,189	935,401	214,399
Pago de dividendos					(138,979)	(138,979)
Utilidad neta y resultado integral del año					83,762	83,762
Saldo el 31 de diciembre del 2019	12,000	(79,091)	6,300	13,189	896,241	247,339


Sr. Iglesias Guillermo
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


Mary Jimenez
Contador

PACIFIC COOLING SERVICES S.A. PACOOLSE S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		1,856,756	905,710
Pagado a proveedores y empleados		<u>(879,859)</u>	<u>(755,312)</u>
Efectivo pagado por las operaciones		177,737	153,398
Impacto a la renta pagado	11.3	<u>(30,847)</u>	<u>(8,559)</u>
Otras entradas de efectivo		<u>20,862</u>	<u>(1,952)</u>
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación		<u>167,752</u>	<u>160,789</u>
Flujos de efectivo proveniente de actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			<u>(8,107)</u>
Flujos de efectivo proveniente de actividades de inversión			<u>(8,107)</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:			
Dividendos pagados		<u>(130,980)</u>	<u>(52,955)</u>
Flujo neto de efectivo usado en actividades de financiación		<u>(130,980)</u>	<u>(52,955)</u>
Incremento neto en efectivo y equivalente de efectivo		36,772	101,734
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año		<u>128,220</u>	<u>36,486</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	<u>164,992</u>	<u>138,220</u>


Sr. Iglesias Gabriel Guillermo
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros.


CPA Mery Jimenez
Contador