

**JORGE FIGUEROA CARPIO  
CONTADOR-AUDITOR EXTERNO  
INDEPENDIENTE**

**R.N.C. No. 17-1063 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 721**

---

Quito, Marzo 14 de 2016

Señor Ing.  
TOMAS PEÑAHERRERA  
GERENTE GENERAL DE PROOCHEMICAL S.A.  
Presente.

De mis Consideraciones.-

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICI.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICI.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa efectuado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2015 a PROOCHEMICAL S.A.

Cualquier aclaración o ampliación al presente informe de auditoría que se anexa, favor hacerme conocer a la dirección descrita anteriormente o al e-mail: [jorgefigueroacarpio@hotmail.com](mailto:jorgefigueroacarpio@hotmail.com) para aclarar o explicar cualquier duda sobre el contenido del mismo, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Atentamente.-

CPA. JORGE FIGUEROA CARPIO  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
RUC 1705068409001

# **PROOFCHEMICAL S.A.**

## **EJERCICIO ECONOMICO 2015**

### **I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **II.- ESTADOS FINANCIEROS**

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**I.- INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**PROOFCHEMICAL S.A.**

**EJERCICIO ECONOMICO 2015**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PROOFCHEMICAL S.A..**

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de PROOFCHEMICAL S.A. al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras notas explicativas.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES, así como del control interno determinado como necesario, para permitir la preparación de los Estados Financieros libre de errores materiales debido a fraude o error.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestro examen. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria incluye el examen, en base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra Auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión de auditoría.

**JORGE FIGUEROA CARPIO**  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
R.N.C. N° 17.1063  
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

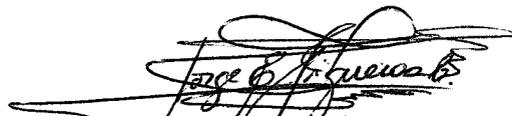
## **OPINION**

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROOFCHEMICAL S.A. al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, para PYMES.

## **OTROS ASUNTOS**

De acuerdo a la Normativa Ecuatoriana vigente, éste es el primer año de obligatoriedad para la Compañía la presentación de Estados Financieros auditados, en tal virtud al ser mi primera auditoria, los saldos iniciales son responsabilidad exclusiva de la administración la Empresa.

Quito, Marzo 14 de 2016  
SC-RNAE No. 721



CPA. JORGE FIGUEROA CARPIO  
REG. NAC. No.17-1063

**II.- ESTADOS FINANCIEROS**

**PROOFCHEMICAL S.A.**

**EJERCICIO ECONOMICO 2015**

## PROOFCHEMICAL S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Valores expresados en US.Dólares)

	NOTAS	2015	2014
<b>A.- ACTIVOS</b>			
<b>a.- ACTIVOS CORRIENTES</b>			
i.-Efectivo y Equivalente de Efectivo	3-b	240.720	204.105
ii.-Cuentas por cobrar Clientes	3-c	498.760	157.821
iii.-Otras Cuentas por Cobrar	3-e	7.965	10.001
iv.-Pagos Anticipados	3-d	21.847	23.855
v.-Inventarios	3-f	327.002	368.479
<b>SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.096.294</b>	<b>764.261</b>
<b>b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 3-g-4</b>			
i.-Edificios		234.177	234.177
ii.-Terrenos		116.550	116.550
iii.-Muebles y Enseres		4.415	4.415
iv.-Equipo de computación		19.249	18.017
v.-Maquinaria y Equipos		18.000	18.000
vi.-Vehículos		393.535	362.820
		785.926	753.980
Menos: Depreciación Acumulada		-284.849	-239.008
<b>SUMAN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>501.076</b>	<b>514.971</b>
<b>SUMAN EL TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.597.370</b>	<b>1.279.232</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**JORGE FIGUEROA CARPIO**  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
R.N.C. Nº 17.1063  
R.N.F.A. Nº SC. RNAE. 721

## PROOFCHEMICAL S.A.

<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>			
<b>(Valores expresados en US.Dólares)</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>VALORES</b>	
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>B,- PASIVOS</b>			
<b>a.- PASIVOS CORRIENTES</b>			
i.- Cuentas por Pagar Proveedores	3-h	410.796	188.709
ii.- Gastos Acumulados por Pagar	3-i	82.715	74.519
iii.- Deudas Fiscales	3-j	56.939	67.754
<b>SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>550.450</b>	<b>330.983</b>
<b>b.- PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
i.- Beneficios Sociales	3-k	59.057	44.460
ii.- Préstamos de Socios		0	120.000
<b>SUMAN LOS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>59.057</b>	<b>164.460</b>
<b>c.- PATRIMONIO NETO</b>			
	5-6		
i.-Capital Aportado		800	800
ii.-Reservas Legales		400	400
iii.-Resultados Acumulados		713.184	514.399
iv.-Efectos Adopción de NIIFS		(30.595)	(30.595,14)
iv.-Utilidad del Ejercicio		304.074	298.785
<b>SUMA EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>987.863</b>	<b>783.789</b>
<b>SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.597.370</b>	<b>1.279.232</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**JORGE FIGUEROA CARPIO**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. N° 17.1063  
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

## PROOFCHEMICAL S.A.

<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>VALORES</b>	
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>(Valores expresados en US.Dólares)</b>	<b>NOTAS</b>		
A.- INGRESOS OPERACIONALES	7-a	2.429.435	2.229.030
B.- OTROS INGRESOS		5.715	17.188
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.435.149</b>	<b>2.246.218</b>
C.- COSTO DE VENTAS	7-b	(629.319)	(640.661)
D.- GASTOS DE ADMINISTRACION	7-b	(857.566)	(682.180)
E.- GASTOS DE PERSONAL	7-b	(448.911)	(435.171)
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>(1.935.796)</b>	<b>(1.758.012)</b>
F.- UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN		<b>499.353</b>	<b>488.206</b>
G.- GASTOS FINANCIEROS		(9.753)	(3.356)
H.- PROVISION JUBILACION PATRONAL		(18.010)	(16.130)
I.- PARTICIPACION TRABAJADORES		(70.738)	(70.308)
J.- IMPUESTO A LA RENTA		(96.777)	(99.627)
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>304.074</b>	<b>298.786</b>

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**JORGE FIGUEROA CARPIO**  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
R.N.C. Nº 17.1063  
R.N.E.A. Nº SC. RNAE. 721

## PROOFCHEMICAL S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	EFECTOS ADOPC. NIIFS	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2013	800	400	(30.595)	514.399	485.004
Utilidad del Ejercicio 2014				298.785	298.785
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2014	800	400	(30.595)	813.184	783.789
Dividendos Pagados				(100.000)	(100.000)
Utilidad del Ejercicio 2015				304.074	304.074
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2015	800	400	(30.595)	1.017.258	987.863

JORGE FIGUEROA CARPIO  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
R.N.C. Nº 17.1063  
R.N.F.A. Nº SC. RNAE. 721

## PROOFCHEMICAL S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores expresados en US.dólares)

	2.015	2.014
<b>A.- FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
a.-Efectivo recibido de clientes	2.083.403	2.273.402
b.-Efectivo pagado a proveedores	(1.210.672)	(1.527.249)
c.-Efectivo pagado a empleados	(448.911)	(435.171)
d.-Impuestos y aportes IESS	(118.326)	0
e.-Otros Ingresos Recibidos	5.715	13.831
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>311.209</b>	<b>324.813</b>
<b>B.- FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
a.-Venta de Activos	8.236	12.000
b.-Compra de Activos Fijos	(62.830)	(346.429)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(54.594)</b>	<b>(334.429)</b>
<b>C.- FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
a.-Dividendos Pagados	(100.000)	
b.-Préstamos de Accionistas	(120.000)	300.000
c.-Pago de Préstamos	0	(210.003)
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(220.000)</b>	<b>89.997</b>

**JORGE FIGUEROA CARPIO**  
AUDITOR INDEPENDIENTE.  
R.N.C. N° 17.1063  
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721

## PROOFCHEMICAL S.A.

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>		
<b>(Valores expresados en US.dólares)</b>	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
<b>D.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
a.-Incremento (disminución) durante el año	36.615	80.382
b.-Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 01 de Enero	204.105	123.724
<b>EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>240.720</b>	<b>204.105</b>
<b>E.- CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad (Pérdida) Neta	471.589	298.785
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Depreciación	68.489	84.017
Provisión Cuentas Incobrables	5.093	16.130
Provisión para Jubilación Patronal	18.010	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES</b>		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	(346.032)	(44.372)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	2.036	17.859
(Aumento) Disminución en pagos Anticipados	2.008	
(Aumento) Disminución en Inventarios	41.477	(50.294)
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar	222.087	23.258
(Disminución) Aumento en Gastos Acumulados	(3.414)	(20.570)
(Disminución) Aumento en Deudas Fiscales	(170.134)	0
<b>EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>311.209</b>	<b>324.813</b>

**JORGE FIGUEROA CARPIO**  
AUDITOR INDEPENDIENTE.  
R.N.C. N° 17.1063  
R.N.F.A. N° SC. RNAE. 721