

PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CÍA. LTDA.

PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de
PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CIA. LTDA.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera el 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19, según oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC de fecha 28 de diciembre del 2017.

Otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al periodo 2016 no superaron las bases señaladas en la normativa societaria para que tengan obligatoriedad dictaminados por auditores externos.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de Ética y las disposiciones de independencia que son aplicables para nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios, misma que no incorpora necesariamente el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Guyaquil - Ecuador
Ciudadela Guayaquil MZ 8 Villa II Edificio RQ & HV piso dos oficina 9
Teléfono: +593-44-2295654
Página Web: www.kajauditoresyconsultores.com
Cel: 0988624744-0996361395

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Socios cuando esté disponible y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencia material en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19 y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Socios, son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, detecte siempre un error material cuando éste exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos 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 obtenemos 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 intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.

Guayaquil – Ecuador

Ciudadela Guayaquil Mz. 8 Vlla. 11 Edificio HOA HV pasados oficina 9

Teléfono: 593-04-2503624

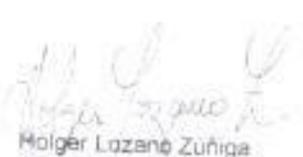
Página Web: www.kajauditoriasyconsultores.com

Cel: 0968024744-0996361595

- 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, 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 este informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras 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 de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



RNAE N° 944
Quito 26 de abril 2018



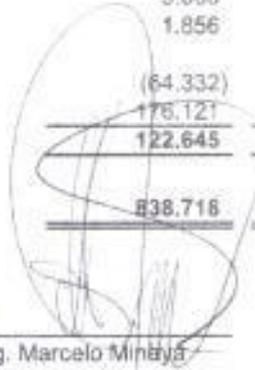
Holger Lozano Zuñiga
Gerente General
KAJ Auditores y Consultores S.A.

PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Activo	Notas	2017	(No auditado) 2016
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15.527	2.489
Cuentas por cobrar y otras no relacionadas	4	215.109	243.509
Cuentas por cobrar relacionadas	10	18.345	24.586
Activo por impuesto corriente	11	47.804	47.800
Inventarios	5	38.334	47.771
Total activos corrientes		335.119	366.155
Activos no corrientes:			
Maquinaria y equipo, neto de depreciación acumulada	6	428.691	442.378
Activo por impuesto diferido	11	712	-
Activos intangibles	7	74.196	92.745
Total activos no corrientes		503.599	535.123
Total activos		838.718	901.278
Pasivos y patrimonio de los socios			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	8	223.491	188.165
Cuentas y documentos por pagar	9	177.241	150.089
Pasivos por impuesto corriente	11	2.687	11.756
Beneficios definidos para empleados	12	10.460	17.479
Otras cuentas y documentos por pagar		150	-
Total pasivos corrientes		414.029	367.489
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	8	75.999	146.412
Cuentas por pagar a largo plazo	9	91.882	159.082
Cuentas por pagar relacionadas y otras	10	49.539	41.568
Beneficios definidos para empleados	12	83.912	66.794
Impuesto diferido	11	712	-
Total pasivos no corrientes		302.044	413.856
Total pasivos		716.073	781.345
Patrimonio de los socios:			
Capital		6.000	6.000
Reserva legal		3.000	1.200
Reserva facultativa y estatutaria		1.856	1.856
Ganancias acumuladas:			
Otros resultados integrales		(64.332)	(49.076)
Utilidades retenidas		176.121	159.953
Total patrimonio de los socios		122.645	119.933
Compromisos y contingencias			
Total pasivos y patrimonio de los socios		838.718	901.278


Mcs. Carrén Maldonado
Gerente General

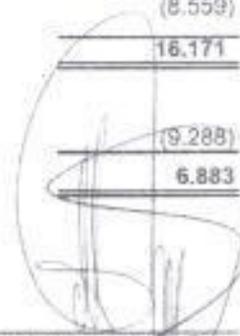

Ing. Marcelo Mintaya
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2017	(No auditado) 2016
Ingreso de actividades ordinarias	15	867.458	895.561
Costo de ventas y producción	16	<u>(436.516)</u>	<u>(446.865)</u>
Utilidad Bruta		<u>430.942</u>	<u>448.696</u>
Gastos:			
Gastos de administración	16	(401.532)	(398.408)
Participación de empleados en las utilidades	12	(4.680)	(7.543)
Total gastos		<u>(406.212)</u>	<u>(405.951)</u>
Resultado integral antes de impuesto a la renta		24.730	42.745
Impuesto a la renta:		(8.559)	(11.175)
Utilidad neta y/o pérdida, antes de ORI		<u>16.171</u>	<u>31.570</u>
Otros resultados integrales			
Ganancia (Pérdida) en estudio actuarial		(9.288)	(163)
Utilidad del año y resultados integrales		<u>6.883</u>	<u>31.407</u>


Mcs. Carmen Maldonado
Gerente General


Ing. Marcelo Minaya
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Reservas			Otros resultados integrales	Utilidades retenidas	Total patrimonio
	Capital	Legal	Facultativa y estatutaria			
Saldos al 31 de diciembre de 2015	6.000	1.200	1.856	(39.114)	128.383	98.325
Ajustes Nic 19	-	-	-	(9.789)	-	(9.789)
Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	(163)	31.570	31.407
Saldos al 31 de diciembre de 2016	6.000	1.200	1.856	(49.076)	159.953	119.933
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	4.797	4.797
Ajustes Nic 19	-	-	-	(5.968)	-	(5.968)
Apropiación reserva legal	-	1.800	-	-	(1.800)	-
Ajustes por otros resultados integrales	-	-	-	(9.288)	18.171	6.883
Saldos al 31 de diciembre de 2017	6.000	3.000	1.856	(64.332)	176.121	122.645

Mcs. Carrón Maldonado
Gerente General

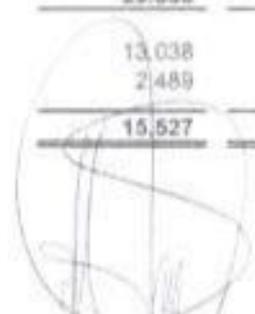
Ing. Marcelo Millaña
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	(No auditado) 2016
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	891.390	241.003
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(595.721)	(238.514)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(305.305)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(10.725)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.156)	-
Efectivo neto (provisto) en las actividades de operación	(22.517)	2.489
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Adquisiciones de inmuebles, maquinaria y equipos	(12.120)	-
Importes procedentes de otros activos	17.837	-
Efectivo procedente en actividades de inversión	5.717	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos a largo plazo	43.297	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(13.459)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	29.838	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	13.038	2.489
Saldo inicial del año	2.489	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	15.527	2.489


 Mts. Carmén Majdonado
 Gerente General


 Ing. Marcelo Mhaya
 Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

PRODUCTOS QUÍMICOS PAC PROQUIPAC CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y CONCILIACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	(No auditado) 2016
Conciliación del resultado integral neto con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	25.458	31.733
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
ORI en estudio actuarial	9.288	163
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	25.807	7.574
Ajuste por jubilación patronal y desahucio	11.637	9.799
Ajuste por gastos por impuesto ala renta	8.559	11.175
Ajuste por gastos por participacion trabajadores	4.680	7.543
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2.102	(16.228)
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	32.337	(31.897)
(Incremento) disminución en inventarios	9.437	-
(Incremento) disminución en otros activos	(4)	(7.574)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(71.565)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(71.945)	(9.799)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(8.309)	-
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	(22.517)	2.489
 _____ Mcs. Carmen Maldonado Gerente General	 _____ Ing. Marcelo Miraya Contador General	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.