

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los Socios de

Aditivos Solventes y Sustancias Químicas Adisol Cía. Ltda.:

Introducción

Hemos auditado el balance general adjunto de Aditivos Solventes y Sustancias Químicas Adisol Cía. Ltda. (una compañía limitada ecuatoriana) al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas por el período terminado en la propia fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de la Administración de la Compañía y de su control interno determinado como necesario por dicha Administración para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Los estados financieros de Aditivos Solventes y Sustancias Químicas Adisol Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otro auditor, quién presenta un informe de auditoría de fecha 11 de marzo de 2016, el cual contiene una opinión sin salvedad.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes o materiales. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de principios de contabilidad utilizados, de las normas legales y tributarias vigentes en el país y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, basados en nuestra auditoría, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Aditivos Solventes y Sustancias Químicas Adisol Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, de la evolución del patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el período terminado en la propia fecha, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, según lo descrito en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

La distribución y conocimiento de la información incluida en este informe es únicamente para la Administración de la Compañía y demás entidades de control, no debe por lo tanto, ser usado para ningún otro propósito.



SC-RNAE 481



C.P.A. Héctor Vera Falconí
Registro Profesional No. 8510

Guayaquil, Ecuador
31 de marzo de 2017

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>31-DIC-2016</u>	<u>31-DIC-2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo en caja y bancos	308.417	149.118
Deudores comerciales, neto y otras cuentas por cobrar	971.730	1.020.207
Inventarios	727.092	641.692
Activos por impuestos corrientes	214.810	228.970
Otros activos	7.693	9.226
Total de activos corrientes	<u>2.229.742</u>	<u>2.049.213</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS, neto	247.667	257.534
Total de activos	<u>2.477.409</u>	<u>2.306.747</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	390.939	319.041
Obligación por beneficios definidos	74.908	144.749
Pasivos por impuestos corrientes	5.045	20.647
Total de pasivos corrientes	<u>470.892</u>	<u>484.437</u>
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	979.528	1.151.921
OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS	261.789	186.178
Total de pasivos	<u>1.712.209</u>	<u>1.822.536</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Capital social, suscrito y pagado	100.000	100.000
Reserva legal	17.256	17.256
Reserva facultativa	14.463	14.463
Reserva de capital	56.242	56.242
Ajuste de primera adopción de las NIIF	(110.427)	(110.427)
Resultados acumulados	687.666	406.677
Total de patrimonio de los socios	<u>765.200</u>	<u>484.211</u>
Total de pasivos y patrimonio de los socios	<u>2.477.409</u>	<u>2.306.747</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.


Ingeniero Byron Tamayo Merino
Representante Legal


C.P.A. Alexandra Sánchez
Contadora

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>31-DIC-2016</u>	<u>31-DIC-2015</u>
VENTAS NETAS	3.935.688	3.577.455
COSTO DE VENTAS	<u>2.861.503</u>	<u>2.563.781</u>
Utilidad bruta	1.074.185	1.013.674
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de ventas	260.172	226.155
Generales y de administración	<u>529.219</u>	<u>428.987</u>
Utilidad antes de otros egresos e (ingresos)	284.794	358.532
OTROS EGRESOS E (INGRESOS):		
Gastos financieros	5.622	3.984
Otros, neto	<u>2.114</u>	<u>(10.627)</u>
Utilidad antes de participación del personal en las utilidades	277.058	365.175
PARTICIPACION DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES	<u>41.559</u>	<u>54.776</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	235.499	310.399
PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA	<u>54.510</u>	<u>69.610</u>
Utilidad neta	<u>180.989</u>	<u>240.789</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



Ingeniero Byron Tamayo Merino
Representante Legal



C.P.A. Alexandra Sánchez
Contadora

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital social, suscrito y pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Ajuste de primera adopción de las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	100.000	17.256	14.463	56.242	(123.573)	404.440	468.828
Más (menos) transacciones durante el año:	-	-	-	-	-	(240.695)	(240.695)
Distribución de dividendos	-	-	-	-	13.146	2.143	15.289
Reversión de impuestos diferidos	-	-	-	-	-	240.789	240.789
Utilidad neta del año, 2015	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2015	100.000	17.256	14.463	56.242	(110.427)	406.677	484.211
Más (menos) transacciones durante el año:	-	-	-	-	-	100.000	100.000
Transferencia para capitalización	-	-	-	-	-	180.989	180.989
Utilidad neta del año, 2016	-	-	-	-	-	687.666	687.666
Saldos al 31 de diciembre de 2016	100.000	17.256	14.463	56.242	(110.427)	687.666	765.200

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado



Ingeniero Byron Tamayo Merino
Representante Legal



C.P.A. Alexandra Sánchez
Contadora

ADITIVOS SOLVENTES Y SUSTANCIAS QUIMICAS ADISOL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>31-DIC-2016</u>	<u>31-DIC-2015</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	4.068.677	3.353.121
Pagado a proveedores y empleados	(3.667.679)	(3.349.717)
Efectivo generado en las operaciones	400.998	3.404
Impuesto a la renta pagado	(54.510)	(69.610)
Gastos financieros	(5.622)	(3.984)
Otros ingresos (egresos), netos	(2.114)	9.073
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	338.752	(61.117)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compras de propiedades y equipos	(7.060)	(4.550)
Bajas de propiedades y equipos	-	161
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	(7.060)	(4.389)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Cuentas por pagar a socios	(172.393)	21.517
Distribución de dividendos	-	(240.694)
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de financiamiento	(172.393)	(219.177)
Aumento (Disminución) neto en saldo de caja y bancos	159.299	(284.683)
Saldo de caja y bancos al inicio del año	149.118	433.801
Saldo de caja y bancos al final del año	308.417	149.118
Conciliación de los resultados del año y el efectivo		
Utilidad neta	180.989	240.789
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo		
Provisión para cuentas dudosas	4.114	4.436
Transferencia a resultados acumulados	100.000	-
Obligación por beneficios definidos	(69.841)	22.155
Depreciación de propiedades y equipos	16.927	17.049
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	44.363	(226.026)
Inventarios	(85.400)	(159.589)
Otros activos	1.533	(5.818)
Activos por impuestos corrientes	14.160	(63.679)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	71.868	111.271
Obligación por beneficios definidos	75.611	17.423
Pasivos por impuestos corrientes	(15.602)	(19.129)
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	338.752	(61.117)

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.


Ingeniero Byron Tamayo Merino
Representante Legal


C.P.A. Alexandra Sánchez
Contadora