



PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2019

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

- Dictamen de los auditores independientes
- Estado sobre la posición financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

SECCIÓN II: PROCEDIMIENTOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.

Guayaquil, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con esas normas se detallan más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras responsabilidades éticas de conformidad con el Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría:

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

PBX +593 4 2367833 • Fax +593 4 2361056 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Finansur, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-763 • Guayaquil

Tel +593 2 2263959 - 2263960 • Fax +593 2 2256814 • E-mail pkfuio@pkfecuador.com
Av. República de El Salvador 836 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito

PKFECUADOR & Co. es una Firma Miembro de PKF International Limited, una red de Firmas legalmente independientes. Ni las otras Firmas Miembro, ni las Firmas corresponsales de la red, ni PKF International Limited, son responsables ni aceptan obligación alguna por el trabajo o asesoramiento que PKFECUADOR & Co. provee a sus clientes.



Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros:

5. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
6. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
7. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los estados financieros:

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
9. 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:
 - 9.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
 - 9.2. Obtuvimos 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 Compañía.
 - 9.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

- 9.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de 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 o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 9.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
10. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

11. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.
12. A la fecha de este informe, la Compañía no ha cumplido con las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, expedida mediante Resolución No. No. SCV.DSC.14.009 del 8 de julio de 2014. Nuestra opinión al respecto se incluye en la Sección II de nuestro informe. Esta situación podría ocasionar posibles sanciones por parte del organismo de control.

13 de marzo de 2020
Guayaquil, Ecuador



Registro No. SC-RNAE-002



Manuel García Andrade
Socio

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	23.275	1.035
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados (Nota H)	89.219	57.549
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota S)	49.919	
Otras cuentas por cobrar	2.799	
Servicios y otros pagos anticipados	8.873	3.419
Activos por impuestos corrientes (Nota I)	82.279	77.392
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	256.364	139.395
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo (Nota J)	7.322.350	7.637.728
Propiedades de inversión (Nota K)	210.000	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7.532.350	7.637.728
TOTAL ACTIVOS	7.788.714	7.777.123
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	5.349	7.550
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota S)	240.780	1.139.562
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	104.387	74.496
Otros pasivos (Nota M)	109.983	109.983
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	460.499	1.331.591
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota S)	3.352.681	2.558.909
Provisiones por beneficios a empleados	789	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	3.353.470	2.558.909
PATRIMONIO (Nota N)		
Capital social	20.000	20.000
Reserva legal	22.097	13.559
Otros resultados integrales	3.771.465	3.771.802
Resultados acumulados	161.183	81.262
TOTAL PATRIMONIO	3.974.745	3.886.623
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	7.788.714	7.777.123


Sra. Jannet Luzuriaga
Gerente General

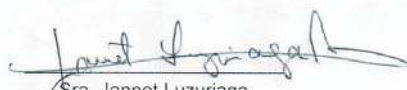

CPA. Ina Villavicencio
Contadora

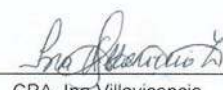
Vea notas a los estados financieros

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
INGRESOS DE ARRENDAMIENTOS (Nota O)	766.644	698.958
OTROS INGRESOS	993	30.044
GASTOS:		
Gastos administrativos (Nota P)	189.486	192.696
Gastos de ventas (Nota Q)	320.107	316.134
	509.593	508.830
GASTOS FINANCIEROS	95.775	121.165
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	162.269	99.007
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota R)	24.340	14.851
Impuesto a la renta (Nota R)	47.679	35.750
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	90.250	48.406
Reserva legal	9.025	4.840
UTILIDAD ATRIBUIBLE AL ACCIONISTA	81.225	43.566
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:</i>		
Pérdida actuarial por jubilación patronal y desahucio	(337)	
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	80.888	43.566


Sra. Jannet Luzuriaga
Gerente General


CPA Ina Villavicencio
Contadora

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales		Resultados acumulados
			Superávit por revaluación	Ganancias (pérdidas) actuariales	
Saldo al 1 de enero de 2018	20.000	8.719	3.771.802		37.696
Incremento de reserva legal		4.840			(4.840)
Utilidad neta del ejercicio					48.406
Saldo al 31 de diciembre de 2018	20.000	13.559	3.771.802		81.262
Incremento de reserva legal		9.025			(9.025)
Utilidad neta del ejercicio					90.250
Pérdida actuarial				(337)	
Ajustes no identificados		(487)			(1.304)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	20.000	22.097	3.771.802	(337)	161.183



Sra. Jannet Luzuriaga
Gerente General



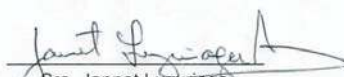
CPA Ina Villavicencio
Contadora

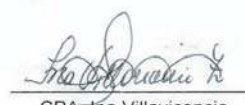
Vea notas a los estados financieros

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	734.974	641.781
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(398.717)	(292.654)
Otros ingresos y gastos, neto	993	30.044
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	337.250	379.171
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adición de propiedades, planta y equipo		(30.789)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(30.789)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos con instituciones financieras, neto		(500.000)
Préstamos recibidos de accionista y relacionadas, neto	(315.010)	103.069
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(315.010)	(396.931)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.240	(48.549)
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.035	49.584
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	23.275	1.035


Sra. Jannet Luzuriaga
Gerente General

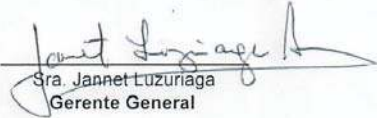

CPA. Ina Villavicencio
Contadora

PARQUE INDUSTRIAL Y COMERCIAL PICNUTEC S.A.ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Continuación)

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	90.250	48.406
Transacciones que no representan movimientos del efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	315.378	313.561
Provisiones por beneficios a empleados, neto	452	
Ajustes no identificados	(1.791)	
	<u>404.289</u>	<u>361.967</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por cobrar, neto	(84.388)	(57.177)
Cuentas y documentos por pagar, neto	(2.201)	5.269
Servicios y otros pagos anticipados	(5.454)	821
Activos por impuestos corrientes	(4.887)	(47.433)
Otras obligaciones corrientes	29.891	50.741
Otros pasivos		64.983
	<u>(67.039)</u>	<u>17.204</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>337.250</u>	<u>379.171</u>



Sra. Jannet Luzuriaga
Gerente General



CPA Ina Villavicencio
Contadora