

SEGUPLAST S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondiente del 2017)

(Con el Informe del Auditor Independiente)

SEGUPLAST S.A.
Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

<u>Contenido</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 27

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
IASB	-	International Accounting Standards Board
Compañía	-	SEGUPLAST S.A.

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
SEGUPLAST S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros de SEGUPLAST S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, excepto por los efectos descritos en la sección “Fundamentos de la opinión con salvedades”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEGUPLAST S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha registrado el gasto de depreciación por el periodo de revisión por un valor de US\$ 25,928 aproximadamente, en aplicación de la sección 17 de las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). En razón de esta circunstancia, de haberse registrado en forma adecuada la depreciación, los activos y resultados del ejercicio de la entidad hubieran disminuido en ese importe.
4. La Compañía al 31 de diciembre del 2018, no ha determinado las provisiones por Planes de Beneficios Definidos (Jubilación Patronal y Desahucio) según la Sección 28 de Beneficio a los Empleados de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Por tal circunstancia no pude determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos de haber realizados las provisiones correspondientes.
5. Hasta la fecha de emisión de este informe, no hemos obtenido respuesta directa a la solicitud de confirmación de saldos de los Banco Pichincha C.A., Banco de Guayaquil S.A y Banco General Rumiñahui, entidades con la cuales la Compañía ha mantenido operaciones durante el año 2018; por tal razón, no pude conocer la eventual existencia

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 /
Urbanización Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com
Teléfono: 04-6045118

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

de inversiones, otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes, - corroborar saldos de préstamos y otros asuntos que pudieran.

6. He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de mi informe. Tengo independencia de la Compañía de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de éticas de acuerdo con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

Responsabilidades de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

7. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
9. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

10. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 /
Urbanización Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

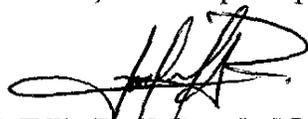
11. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe del auditor independiente adjunto.

Restricción de uso y distribución

12. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

13. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



CPA Félix Raúl Cepeda Mendoza.
Auditor Externo
Reg. SCVS-RNAE-990

Abril 26 del 2019
Guayaquil-Ecuador

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 /
Urbanización Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, realizo un juicio profesional y mantengo el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestra auditoría incluye también:

- 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, falseamiento, o la rescisión 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 consolidados, 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

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 /
Urbanización Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

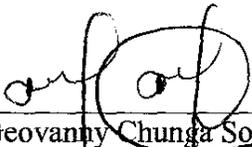
las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

- Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) 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 los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) 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 Corporativo (Administración), determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo 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 oponen 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.

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 /
Urbanización Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

SEGUPLAST S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	19.751	20.543
Clientes y otras cuentas por cobrar	6	132.760	209.225
Inventarios	7	167.624	220.359
Activos por impuesto corriente	8	59.737	65.961
Total activos corrientes		379.872	516.088
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	600.030	456.530
Total activos no corrientes		600.030	456.530
Total de activos		979.902	972.618



Arturo Geovanny Chunga Soledispa
Gerente General



Félix Manuel Barrera García
Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

SEGUPLAST S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos y patrimonio de los accionistas	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	10	31.722	23.438
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	179.961	367.108
Pasivos acumulados	12	22.788	20.558
Pasivos por impuesto corriente	8	4.161	240
Total pasivos corrientes		238.631	411.345
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras		53.834	-
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	300.000	210.000
Total pasivos no corrientes		353.834	210.000
Total pasivos		592.466	621.345
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	14	800	800
Reserva legal	15	15.788	15.788
Otras reservas	16	24.904	24.904
Resultados acumulados	17	345.945	309.781
Total patrimonio de los accionistas		387.437	351.273
Total pasivo más patrimonio		979.902	972.618



Arturo Geovanny Chunga Soledispa
Gerente General



Félix Manuel Bastera García
Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

SEGUPLAST S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
 Estado de Resultados Integrales
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
 (Con cifras correspondientes del 2017)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por actividades ordinarias	18	1.343.934	1.063.994
Costos de ventas	19	(931.689)	(679.298)
Utilidad bruta en ventas		412.245	384.696
Gastos de operacionales			
Gastos de administración	20	(355.517)	(334.167)
Total gastos operacionales		(355.517)	(334.167)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta			
		56.728	50.529
Participación trabajadores	12	(8.509)	(7.579)
Impuesto a la renta	8	(12.055)	(9.449)
Utilidad del ejercicio		36.164	33.501

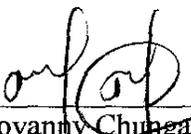

 Arturo Geovanny Chunga Soledispa
 Gerente General

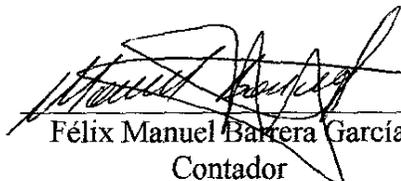

 Félix Manuel Barrera García
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros

SEGUPLAST S.A.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Año terminado el 31 de diciembre del 2018
 (Con cifras correspondientes del 2017)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.420.398	1.057.812
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.427.897)	(1.036.467)
Otras entradas y salidas de efectivo	(1.911)	(17.126)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	(9.409)	4.220
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades planta y equipo	(143.500)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(143.500)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de instituciones financieros, neto	62.118	6.635
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	152.118	6.635
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(792)	10.854
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	20.543	9.689
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	19.751	20.543


 Arturo Geovanny Chiruga Soledispa
 Gerente General


 Félix Manuel Barrera García
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros