

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

A LOS SEÑORES SOCIOS DE "APRESTOS Y RESINAS CIA.LTDA."

### Informe sobre los estados financieros

#### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de "APRESTOS Y RESINAS CIA.LTDA.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2.018 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "APRESTOS Y RESINAS CIA.LTDA." al 31 de diciembre de 2.018, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF’S emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### Fundamento de la opinión con salvedades

3. En el año 2.018 no se han realizado el cálculo y la provisión de cuentas incobrables.

- En los siguientes rubros existen diferencias

Rubro	Balance	Planilla Provisión	Diferencia
Aporte	586,57	581,92	4,65
Fondos de Reserva	975,32	224,41	224,41
Décimo Tercero	840,90	224,42	616.48
Décimo Cuarto	3.060,29	1000,00	2.060.29

- Se procedió a depreciar al 35% anual el Rubro maquinarias.

- Se ha registrado el gasto de la provisión desahucio y jubilación en el gasto operativo; mismo que lo ha calculado el contador.
  - No se ha realizado la provisión en el Rubro Vacaciones 2.018, su saldo al 31 de diciembre de 2018, es de \$2.688,66; este saldo es de años anteriores.
4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de **"APRESTOS Y RESINAS CIA.LTDA."** de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

5. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidad del auditor**

6. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2.018 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

**Informe sobre otros requisitos legales y normativos**

- 7. Nuestra opinión sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2.018, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 15 – 00003218 del 06 julio de 2.018, dicho informe será presentado de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de julio 2.019, previa la elaboración por "APRESTOS Y RESINAS CIA.LTDA." de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

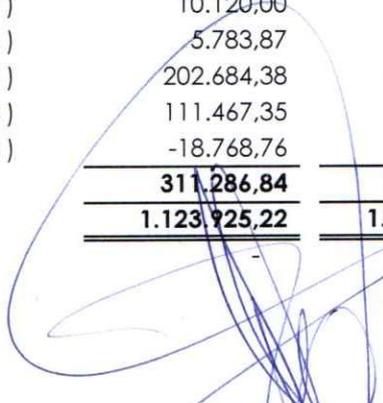
**SC – RNAE N° 053  
Abril, 04 de 2.019  
Quito – Ecuador**

**C.P.A. Jaime E. Egas Daza  
Gerente Auditoría (Socio)  
Registro N° 3511**

**"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018-2.017**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes Efectivo	( 3 )	135.068,75	185.840,39
Cuentas por Cobrar Comerciales	( 4 )	99.352,89	194.570,23
Otras Cuentas por Cobrar	( 5 )	61.578,27	65.940,60
Inventarios	( 6 )	108.739,01	162.059,62
Activo Impuesto Corriente	( 9 )	65.179,38	65.896,41
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>469.918,30</u></b>	<b><u>674.307,25</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, planta y equipo	( 7 )	654.006,92	685.293,60
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>654.006,92</u></b>	<b><u>685.293,60</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.123.925,22</u></b>	<b><u>1.359.600,85</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	( 8 )	7.657,50	42.650,16
Pasivo Impuesto Corriente	( 9 )	377,80	801,06
IESS por Pagar	( 10 )	586,57	677,57
Beneficios Sociales	( 11 )	7.565,17	10.775,97
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>16.187,04</u></b>	<b><u>54.904,76</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar L/P	( 12 )	735.000,00	897.183,15
Provisiones por Pagar L/P	( 13 )	61.451,34	66.994,68
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>796.451,34</u></b>	<b><u>964.177,83</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>812.638,38</u></b>	<b><u>1.019.082,59</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	( 14 )	10.120,00	10.120,00
Reserva Legal	( 14 )	5.783,87	5.783,87
Resulta. Acum. NIIF'S	( 14 )	202.684,38	202.684,38
Resultados Acumulados	( 14 )	111.467,35	116.157,37
Resultado del Ejercicio	( 14 )	-18.768,76	5.772,64
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>311.286,84</u></b>	<b><u>340.518,26</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.123.925,22</u></b>	<b><u>1.359.600,85</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Roberto Malo  
 Gerente General

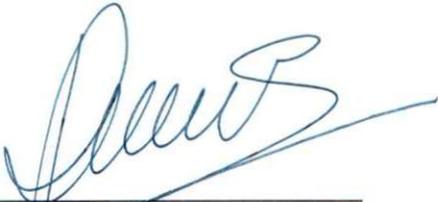
  
 \_\_\_\_\_  
 Deysi Quiroz  
 Contadora

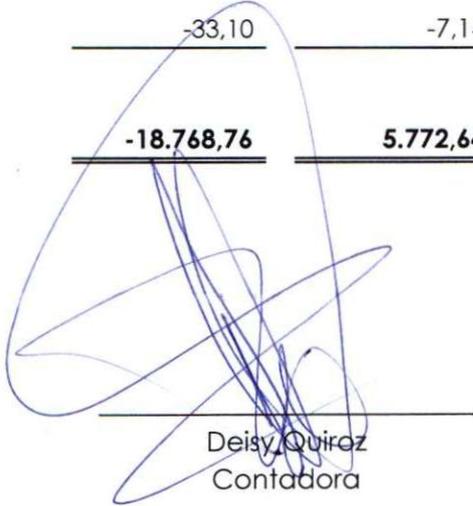
Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

7

**"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018-2.017**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	( 15 )		
Ventas		397.793,30	440.413,42
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de Ventas	( 16 )	-289.793,17	-316.620,82
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		108.000,13	123.792,60
<b>(-) GASTOS GENERALES</b>	( 17 )		
Gastos Administrativos		-126.605,37	-117.174,23
Gastos de Ventas		-5.683,21	-8.276,41
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-24.288,45</b>	<b>-1.658,04</b>
<b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	( 15 )		
Ingresos Varios		5.552,79	7.437,82
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>	( 17 )		
Otros Gastos		-33,10	-7,14
Utilidad (Pérdida) antes cálculo 15% Part. Trabaj. e Impuesto a la Renta		<b>-18.768,76</b>	<b>5.772,64</b>

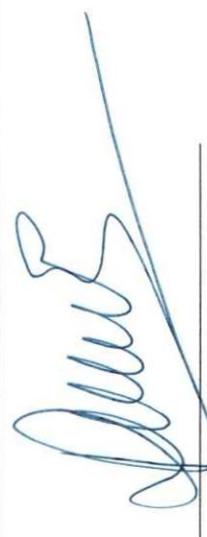
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Roberto Malo  
 Gerente General

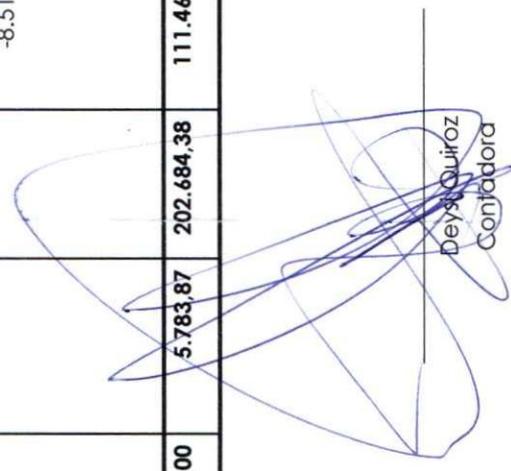
  
 \_\_\_\_\_  
 Deisy Quiroz  
 Contadora

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

**"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018-2.017**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

Fecha	Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Acumulado NIIF'S	Resultado Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
	Saldo al 31 de diciembre de 2016	10.120,00	5.783,87	202.684,38	127.232,91	-2.362,03	343.459,13
01-ene-17	Transf.Resultado Ejercicio a Resultados Acumulados				-2.362,03	2.362,03	-
12-may-17	Impuesto a la Renta único 2015 más intereses				-8.713,51		-8.713,51
31-dic-17	Utilidad del Ejercicio				5.772,64	5.772,64	5.772,64
	Saldo al 31 de diciembre de 2017	10.120,00	5.783,87	202.684,38	116.157,37	5.772,64	340.518,26
	15% Part. Trabajadores					-865,90	-865,90
	Impuesto a la Renta					-1.079,49	-1.079,49
26-mar-18	Transferenc. Utilidad del Ejer. 2017 a Utilidades Retenidas				3.827,25	-3.827,25	-
26-mar-18	Impuesto a la Renta Único 2017				-8.517,27		-8.517,27
31-dic-18	Pérdida del Ejercicio 2018 antes de Conciliación tributaria					-18.768,76	-18.768,76
	<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018</b>	<b>10.120,00</b>	<b>5.783,87</b>	<b>202.684,38</b>	<b>111.467,35</b>	<b>-18.768,76</b>	<b>311.286,84</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Roberto Malo  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Deyss Quiroz  
 Contadora

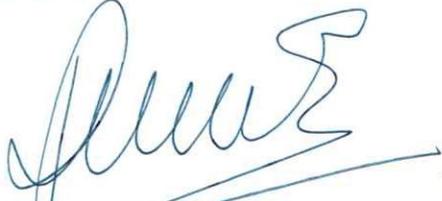
# "APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018 -2.017

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	493.010,64	527.028,79
Efectivo Pagado por Proveedores	-243.455,90	-273.615,78
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-103.597,40	-100.283,18
<b>Efectivo Generado por Operación</b>		
Efectivo Pagado a Empleados	-32.696,59	-56.558,31
Efectivo Pagado por Impuestos	-10.168,89	-13.984,84
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-33,10	-7,14
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	5.552,79	7.437,82
Efectivo Recibido por Deudores Varios	2.799,96	9.678,01
<b>Flujo de Efectivo Generado en Activ. de Operación</b>	<b>111.411,51</b>	<b>99.695,37</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pagado por Compra de Activos Fijos	-	-16.386,57
<b>Flujo de Efectivo Generado en Activ.Financ.</b>	<b>-</b>	<b>-16.386,57</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Cuentas por Pagar Socios L/P	-162.183,15	-59.000,00
<b>Flujo de Efectivo Generado en Act. Financiam.</b>	<b>-162.183,15</b>	<b>-59.000,00</b>
<b>AUMENTO/ DISMINUCIÓN EN EFECTIVO</b>	<b>-50.771,64</b>	<b>24.308,80</b>
Efectivo al Inicio del año	185.840,39	161.531,59
<b>Efectivo al Final del año</b>	<b><u>135.068,75</u></b>	<b><u>185.840,39</u></b>

  
Ing. Roberto Malo  
Gerente General

  
Deysi Quiroz  
Contadora

**"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."**

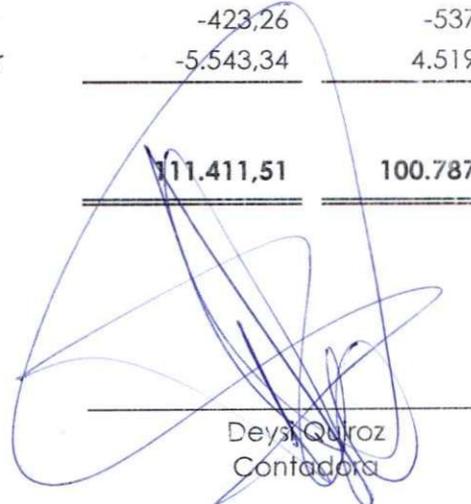
**CONCILIACIÓN DE RESULTADO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVID. DE OPERACIÓN  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018-2.017**

(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>31/dic./2018</u>	<u>31/dic./2017</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del Ejercicio	-18.768,76	5.772,64
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
15% Partic. Trabajad.-Impuesto Renta 2017	-10.462,66	-8.713,51
Costo Depreciación	28.009,32	30.763,79
Gasto Depreciación	3.277,36	1.092,47
<b>Efectivo Generado por Operación</b>	<b>2.055,26</b>	<b>28.915,39</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
Aumento /Disminución Clientes	95.217,34	86.615,37
Aumento /Disminución Impuestos Anticipados	717,03	-4.734,05
Aumento /Disminución Préstamos Empleados	1.562,37	-6.700,00
Aumento /Disminución Deudores Varios	2.799,96	9.678,01
Aumento /Disminución Inventarios	53.320,61	-13.779,14
Aumento /Disminución Proveedores	-34.992,66	1.983,25
Aumento /Disminución IESS por Pagar	-91,00	14,84
Aumento /Disminución Beneficios Sociales	-3.210,80	-5.188,42
Aumento /Disminución Impuestos por Pagar	-423,26	-537,28
Aumento /Disminución Provisiones por Pagar	-5.543,34	4.519,87
<b>Flujo de Efectivo Generado en las Activ.s de Op.</b>	<b>111.411,51</b>	<b>100.787,84</b>



Ing. Roberto Malo  
Gerente General



Deysi Quiroz  
Contadora