

PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para las PYMES	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A.:

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión Calificada

Como se indica en la Nota 8 a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluye US\$93 mil por pagar a la "Asociación o cuentas en participación Perfilplast del Ecuador", por valores que provienen de años anteriores, los cuales no han sido liquidados por encontrarse en litigios legales. En razón de esta circunstancia, no nos ha sido factible determinar los eventuales efectos sobre los estados financieros adjuntos derivados de la liquidación de los referidos valores.

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 en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A. de acuerdo con el Código de

Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales 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 el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración 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 es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, 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 intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos 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 Administración, 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

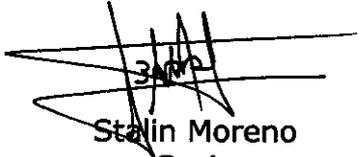
adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- 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, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Finaudit Ecuador

Quito, marzo 19, 2019
Registro No. 1006


Stalin Moreno
Socio
Licencia N° 26424

PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	Diciembre 31, 2018	2017 (En US\$ dólares)
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	156,621	173,126
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	392,955	325,848
Inventarios	6	91,252	174,498
Activos por impuestos corrientes	9	<u>35,705</u>	<u>8,619</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>676,533</u>	<u>682,091</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, planta y equipo y total activo no corriente	7	<u>1,484,943</u>	<u>1,507,014</u>
TOTAL		<u>2,161,476</u>	<u>2,189,105</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
	8	312,813	302,475
Pasivos por impuestos corrientes	9	6,931	17,380
Obligaciones acumuladas	10	<u>46,549</u>	<u>91,017</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>366,293</u>	<u>410,872</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones por beneficios definidos	11	809,236	750,074
Pasivo por impuesto diferido	9	<u>17,082</u>	<u>30,233</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>826,318</u>	<u>780,307</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,192,611</u>	<u>1,191,179</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	504,000	315,000
Reserva legal	13	131,063	131,063
Reserva facultativa	13		47,311
Utilidades retenidas	13	<u>333,802</u>	<u>504,552</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>968,865</u>	<u>997,926</u>
TOTAL		<u>2,161,476</u>	<u>2,189,105</u>

Ver notas a los estados financieros

Vinicio Ramírez M.
GERENTE GENERAL

Silvia Yallico G.
CONTADORA

PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (En US\$ dólares)	<u>2017</u>
INGRESOS	14	2,496,095	2,293,385
COSTO DE VENTAS	15	<u>1,638,823</u>	<u>1,486,038</u>
MARGEN BRUTO		857,272	807,347
Gastos operacionales	15	785,362	725,150
Gastos no operacionales		<u>13,396</u>	<u>11,973</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		58,514	70,224
Menos gasto por Impuesto a la renta:	9		
Corriente		31,438	21,479
Diferido		<u>(13,151)</u>	<u>(1,891)</u>
Total		<u>18,287</u>	<u>19,588</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>40,227</u>	<u>50,636</u>

Ver notas a los estados financieros



Vinicio Ramírez M.
GERENTE GENERAL



Silvia Yallico G.
CONTADORA

PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital <u>social</u>	Reserva <u>Legal</u>	Reserva <u>facultativa</u>	Utilidades <u>retenidas</u>	<u>Total</u>
	... (en U.S. dólares) ...				
Saldos al 31 de diciembre de 2016	252,000	126,000	204,770	458,979	1,041,749
Utilidad del año				50,636	50,636
Aporte aumento de Capital	63,000				63,000
Transferencias		5,063		(5,063)	
Dividendos pagados			(157,459)		(157,459)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	315,000	131,063	47,311	504,552	997,926
Utilidad del año				40,227	40,227
Aporte aumento de Capital	189,000			(189,000)	
Transferencias			(47,311)		(47,311)
Dividendos pagados				(21,977)	(21,977)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>504,000</u>	<u>131,063</u>	<u> </u>	<u>333,802</u>	<u>968,865</u>

Ver notas a los estados financieros

Vinicio Ramírez M.
GERENTE GENERAL

Silvia Yallico G.
CONTADORA

PERFILPLAST DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En US\$ dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		2,412,610	2,287,396
Pagos a proveedores y a empleados		(2,359,221)	(2,011,032)
Impuesto a la renta		(38,487)	(34,579)
Otros gastos, neto		<u>(13,396)</u>	<u>(11,973)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>1,506</u>	<u>229,812</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo y flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(88,723)</u>	<u>(44,888)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporte en efectivo por aumento de capital			63,000
Préstamos de terceros		140,000	
Devolución reserva facultativa		(47,311)	
Dividendos pagados a los propietarios		<u>(21,977)</u>	<u>(185,911)</u>
Flujo neto de efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>70,712</u>	<u>(122,911)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(16,505)	62,013
Saldos al comienzo del año		<u>173,126</u>	<u>111,113</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u><u>156,621</u></u>	<u><u>173,126</u></u>



Vinicio Ramirez M
 GERENTE GENERAL



Silvia Yallico G.
 CONTADORA