

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del Directorio y Accionistas de  
PLASTICLOSET S.A.

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de PLASTICLOSET S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre del 2015, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias. Los estados financieros de PLASTICLOSET S.A. al 31 de Diciembre de 2014, fueron revisados por otros auditores cuyo informe contiene una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

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

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sea razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. **Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría.** Esta auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con **requisitos éticos**, y que además planifiquemos y realicemos una auditoría para **obtener certeza** razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una **auditoría** implica diseñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría **sobre los montos y revelaciones de los estados financieros.** Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.
5. Al evaluar el riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados

financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

#### Opinión

7. En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PLASTICLOSET S.A. al 31 de Diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### Recomendación

8. Por la actividad que realiza la empresa se recomienda actualizar los módulos de cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

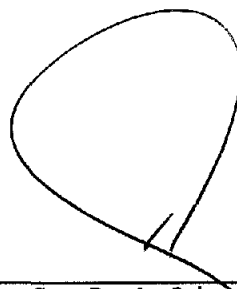
#### Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

9. El Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) de PLASTICLOSET S.A. correspondiente al período contable 2015 se emite por separado de acuerdo a lo establecido por el Servicio de Rentas Internas y es presentado en el mes de Julio 2016.

Guayaquil, 19 de Mayo del 2016.

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE 530



Econ. Ramiro Solano Núñez  
No. Licencia Profesional: 2029  
RUC Auditor: 0903549020001