



PHAROS

PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

OREMPLAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2017

Comparativos con Estados Financieros Auditados

Al 31 de diciembre de 2016



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

-
..
-
-

-
-
-
-

.
..
-
..

-
-
.
..
.

..
-
.

.
-

.
-
.

..
-
..
-
..
.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la compañía OREMPLAS S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de OREMPLAS S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera OREMPLAS S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujo de efectivo por el año que concluyó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's PYME's).

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el código de ética del contador ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota 3, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's PYME's).

4. Aspectos dignos de mención

- a. No hemos podido asistir al inventario físico de mercaderías realizado por la Compañía al 31 de diciembre de 2017.
- b. La Compañía fue auditada en el año 2016 por el auditor externo C.P.A. Gustavo Preciado que emitió una opinión con salvedades.

-
-
..
-
-
.

-
-

.

..
..
-
-
-
.
.
..
-
-
-
-
-

.
-
..
.
-

..
..
.
-
-
-
.

5. Responsabilidades de la Administración Financiera sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's PYME's), y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido al fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecten una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados

[illegible]

financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

7. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Atentamente,

Pharos Auditores Externos

Pharos Auditores Externos Cía. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703

CPA. Marcelo Herrera Tapia
CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Guayaquil, 10 de mayo de 2018

— — — — —

OREMPLAS S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	61.322	42.004
Inversiones Financieras	6	0	35.000
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	7	617.794	617.596
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	8	66.062	30.628
Inventarios	9	498.277	207.223
Activos por impuestos corrientes	10	259.034	253.902
Anticipo proveedores	11	185.086	111.110
Total Activo Corriente		<u>1.708.175</u>	<u>1.297.463</u>
Propiedades de inversión	12	60.334	63.102
Propiedad, planta y equipo, depreciable	13	118.692	95.509
Otros activos no corrientes	14	11.825	96.216
Total Activo no Corriente		<u>190.850</u>	<u>254.827</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.899.026</u>	<u>1.552.290</u>

OREMPLAS S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2017	Dic. 2016
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	15	829.217	663.886
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	16	106.717	72.306
Anticipo de clientes		0	30.000
Obligaciones con el personal	17	28.305	7.357
Obligaciones con el IESS	18	4.192	6.079
Obligaciones con la administración tributaria	19	12.404	16.731
Cuentas y documentos por pagar accionistas, corto plazo	20	63.094	30.500
Total Pasivo Corto Plazo		1.043.957	822.859
Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo	21	57.218	85.866
Cuentas y documentos por pagar accionistas, largo plazo	22	200.000	200.000
Cuentas y documentos por pagar relacionados, largo plazo	23	178.213	140.000
Préstamos de terceros, largo plazo	24	230.000	230.000
Total Pasivo a Largo Plazo		665.431	645.866
TOTAL PASIVO		1.699.388	1.468.725
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital pagado		70.000	70.000
Aportes futuras capitalizaciones		60.000	0
Reserva legal		3.236	0
Resultados acumulados		37.272	12.079
Resultados del ejercicio		29.128	1.487
TOTAL PATRIMONIO	25	192.637	83.563
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.899.026	1.562.290

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Nicolás Palacios Cruz
GERENTE GENERAL


Luis Víctor Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(expresado en dólares americanos)**

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>
Ventas netas	3.348.581	2.473.605
Costo de ventas	2.584.082	1.761.139
Utilidad bruta en ventas	<u>764.499</u>	<u>712.466</u>
Gastos operativos:		
Gastos de Ventas	321.507	309.381
Gastos de Administración	244.890	266.799
Gastos financieros	77.851	48.997
Utilidad operativa	<u>120.252</u>	<u>87.290</u>
Ingresos no operacionales	11	0
Gastos no operacionales	69.782	65.857
Utilidad ejercicio	<u>50.482</u>	<u>21.433</u>
Provisión 15% participación trabajadores	4.572	4.572
Provisión 22% impuesto a la renta del año	10.547	10.734
Reserva Legal 10%	4.936	0
UTILIDAD NETA	<u>29.128</u>	<u>1.487</u>
Otros resultados integrales	0	0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Nicolás Palacios Cruz
GERENTE GENERAL

Luis Viteri Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPIAS S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Aportes Futuros Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultados Ejercido	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	70.000		0	12.079	21.433	103.511
Transferencia a Resultados Acumulados				21.433	21.433	0
15% Participación Trabajadores 2016				3.215		3.215
22 % Impuesto a la Renta 2016				16.731		16.731
Ajuste en Proyección, Planta y Equipo				23.707		23.707
Aportes para Futuras Capitalizaciones			60.000			60.000
Utilidad del ejercicio					50.482	50.482
15% Participación Trabajadores 2017					7.212	7.212
22 % Impuesto a la Renta 2017					10.545	10.545
Apropiación de Reserva Legal		3.236			1.236	0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	70.000	3.236	60.000	37.273	29.128	199.637

Las notas explicativas a estos son parte integrante de los estados financieros

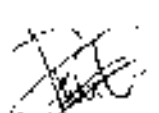

Ricardo Palacios Cruz
GERENTE GENERAL


Luis Vidal Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)**

	<u>Dic. 2017</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	3.272.360
Pagado a proveedores y trabajadores	(1.171.340)
Otros activos corrientes	84.391
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>-117.294</u>
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedades de Inversión	0
Propiedad y Equipo,depreciable	28.950
Inversiones Financieras	35.000
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	<u>6.041</u>
Flujo de financiamiento:	
Aportes Futuras Capitalizaciones	60.000
Obligaciones con Instituciones Financieras, corto plazo	34.412
Obligaciones con Instituciones Financieras, largo plazo	35.618
Cuentas por pagar accionistas, corto plazo	26.594
Cuentas por pagar relacionadas, largo plazo	38.213
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	<u>130.571</u>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	19.318
Saldo inicial de caja y bancos	<u>42.004</u>
Saldo final de caja y bancos	<u>61.322</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Nicolás Palacios Cruz
GERENTE GENERAL


Luis Viteri Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (expresado en dólares americanos)

Dic. 2017

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta	29.128
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación de activos fijos	21.805
Deterioro Propiedades de Inversión	2.768
Ajustes Propiedad Planta y Equipo	23.707
15% Participación trabajadora	7.572
22% Impuesto a la renta	10.545
10% Reserva Legal	3.236
	98.762
Operaciones del período:	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-20.198
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	36.034
Inventarios	291.064
Activos por impuestos corrientes	5.132
Anticipo proveedores	-13.976
Otros activos no corrientes	84.391
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	149.303
Anticipo de clientes	20.000
Obligaciones con el personal	13.375
Obligaciones con el IESS	-1.887
Obligaciones con la administración tributaria	13.844
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	-117.294

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Nicolás Palacios Cruz
GERENTE GENERAL


Luis Fernando Viteri P.
CONTADOR GENERAL