PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

OREMPLAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre de 2018
Comparativos con Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado cambios en el 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 estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos 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 2018, 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. 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.

5. *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 auditoria 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 auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoria; 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 auditoria 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 auditoria 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 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.

6. *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 2018, se emite por separado.

Atentamente,

Pharos Auditores Externos

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703

CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Guayaquil, 25 de marzo de 2019

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	Dic. 2018	Dic. 2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	132.452	61.322
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	480.195	637.794
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	7	20.822	66.662
Inventarios	8	627.934	498.277
Activos por impuestos corrientes	9	336.565	259.034
Anticipo proveedores	10	140.407	185.086
Total Activo Corriente		**1.738.375**	**1.708.175**
Propiedades de inversión		0	60.334
Propiedad y equipo, depreciable	11	151.641	118.692
Otros activos no corrientes		600	11.825
Total Activo no Corriente		**152.241**	**190.850**
TOTAL ACTIVO		**1.890.616**	**1.899.026**

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2018	Dic. 2017
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	12	546.968	829.217
Cuentas y documentos por pagar relacionados, corto plazo	7	216.103	0
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	13	246.285	106.717
Anticipo de clientes	14	6.193	0
Obligaciones con el personal	15	22.746	28.305
Obligaciones con el IESS		3.481	4.192
Obligaciones con la administración tributaria	16	41.748	12.432
Cuentas y documentos por pagar accionistas, corto plazo		0	63.094
Total Pasivo Corto Plazo		**1.083.494**	**1.043.957**
Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo		0	57.218
Cuentas y documentos por pagar accionistas, largo plazo	17	211.504	200.000
Cuentas y documentos por pagar relacionadas, largo plazo	7	80.000	178.213
Préstamos de terceros, largo plazo	18	242.500	220.000
Total Pasivo a Largo Plazo		**534.004**	**655.431**
TOTAL PASIVO		**1.617.498**	**1.699.388**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital pagado		220.000	70.000
Aportes futuras capitalizaciones		0	60.000
Reserva legal		4.206	3.236
Resultados acumulados		40.187	37.272
Resultados del ejercicio		8.726	29.128
TOTAL PATRIMONIO	19	**273.118**	**199.637**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.890.616**	**1.899.026**

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 RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares americanos)

	Dic. 2018	Dic. 2017
Ventas netas	3.144.969	3.348.581
Costo de ventas	2.582.422	2.584.082
Utilidad bruta en ventas	**562.546**	**764.499**
Gastos operativos:		
Gastos de Ventas	193.978	321.507
Gastos de Administración	190.559	244.890
Gastos financieros	71.907	77.851
Total gastos operativos	**456.444**	**644.248**
Utilidad operativa	**106.102**	**120.252**
Ingresos no operacionales	13.803	11
Gastos no operacionales	90.516	69.782
Utilidad ejercicio	**29.389**	**50.481**
Provisión 15% participación trabajadores	-4.408	-7.572
Provisión 25% impuesto a la renta del año	-15.286	-10.545
Reserva Legal 10%	-970	-3.236
UTILIDAD NETA	**8.726**	**29.128**
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

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	**70.000**		**0**	**12.079**	**21.433**	**103.511**
Transferencia a Resulados 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 Propiedad, 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					-7.572	-7.572
22 % Impuesto a la Renta 2017					-10.545	-10.545
Apropiación de Reserva Legal		3.236			-3.236	0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**70.000**	**3.236**	**60.000**	**37.273**	**29.128**	**199.637**
Transferencia a Resultados Acumulados				29.128	-29.128	0
Apropiación de Reserva Legal		970			-970	0
Incremento de capital	150.000		-60.000			90.000
Ajustes de ejercicios anteriores				-26.214		-26.214
Utilidad del ejercicio					29.389	29.389
15% Participación Trabajadores 2018					-4.408	-4.408
25 % Impuesto a la Renta 2018					-15.286	-15.286
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**220.000**	**4.206**	**0**	**40.187**	**8.726**	**273.118**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Nicolás Palacios Cruz
GERENTE GENERAL

Luis Vitori Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)

	Dic. 2018	Dic. 2017
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	3.368.404	3.272.360
Pagado a proveedores y trabajadores	-3.451.759	-3.474.046
Otros activos corrientes	11.225	84.391
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**-72.130**	**-117.294**
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedad y Equipo,depreciable	0	-28.959
Inversiones Financieras	0	35.000
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	0	6.041
Flujo de financiamiento:		
Aportes aumento de capital	90.000	60.000
Obligaciones con Instituciones Financieras, corto plazo	139.568	34.412
Obligaciones con Instituciones Financieras, largo plazo	-57.218	-28.648
Cuentas por pagar accionistas	-51.990	26.594
Cuentas por pagar terceros	22.500	36.213
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	**143.260**	**130.571**
Incremento (disminución) del flujo de fondos	71.131	19.318
Saldo inicial de caja y bancos	61.322	42.004
Saldo final de caja y bancos	**132.452**	**61.322**

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 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(expresado en dólares americanos)

	Dic. 2018	Dic. 2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	**8.726**	**29.128**
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	27.384	21.805
Deterioro Propiedades de Inversión	0	2.768
Ajustes Propiedad Planta y Equipo	0	23.707
15% Participación trabajadores	4.408	7.572
25% Impuesto a la renta	15.286	10.545
10% Reserva Legal	970	3.236
	56.774	98.762
Operaciones del período:		
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	157.600	20.198
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	45.840	36.034
Inventarios	-129.657	-291.054
Activos por impuestos corrientes	-77.531	5.132
Anticipo proveedores	44.678	-73.976
Otros activos no corrientes	-14.989	84.391
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	-282.250	149.303
Cuentas y documentos por pagar relacionados, corto plazo	216.103	0
Anticipo de clientes	6.193	-20.000
Obligaciones con el personal	-9.967	13.375
Obligaciones con el IESS	741	-1.887
Obligaciones con la administración tributaria	14.031	-14.644
Cuentas y documentos por pagar relacionados, largo plazo	-98.213	0
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	**-72.130**	**-117.294**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Nicolás Palacios Cruz
GERENTE GENERAL

Luis Fernando Viteri P.
CONTADOR GENERAL