



PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

OREMPLAS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
Al 31 de diciembre de 2019 Comparativos con
Estados Financieros Al 31 de diciembre de
2018**

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 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas, 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 se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de OREMPLAS S.A., al 31 de diciembre de 2019, 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 (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 (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 (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 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 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 2019, 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, 28 de Abril de 2020

OREMPLAS S.A.

ESTADODE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	162.416	132.452
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	6	752.823	480.195
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	7	756	20.822
Inventarios	8	373.614	627.934
Activos por Impuestos Corrientes	9	383.653	321.279
Gastos Pagados por Anticipado	10	73.481	140.407
Total Activo Corriente		<u>1.746.743</u>	<u>1.723.089</u>
Propiedades y Equipo	11	161.392	151.641
Otros Activos no Corrientes		2.400	600
Total Activo no Corriente		<u>163.793</u>	<u>152.241</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.910.536</u>	<u>1.875.331</u>

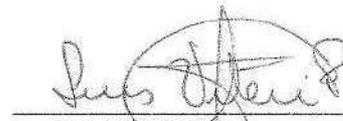
OREMPLAS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2019	Dic. 2018
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	12	654.973	546.968
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	7	155.371	216.103
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	236.482	246.285
Otros Pasivos Corrientes	14	25.442	26.462
Pasivos por Beneficios a los Empleados	15	24.121	26.197
Anticipo de Clientes	16	8.481	6.193
Total Pasivo Corriente		1.104.870	1.068.208
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	17	100.000	122.500
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	7	200.000	200.000
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	25.227	0
Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas	19	200.500	211.504
Total Pasivo No Corriente		525.727	534.004
TOTAL PASIVO		1.630.597	1.602.212
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Suscrito		220.000	220.000
Reserva Legal		5.806	4.206
Resultados Acumulados		39.739	40.187
Utilidad del Ejercicio		14.395	8.725
TOTAL PATRIMONIO	20	279.940	273.118
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.910.537	1.875.331

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros


Juan Gabriel Aguirre Barriga
PRESIDENTE


Luis Viteri Palacios
CONTADOR GENERAL

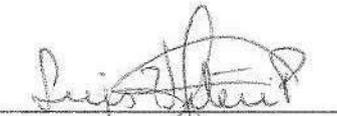
OREMPLAS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(expresado en dólares americanos)**

	Notas	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	3.439.594	3.144.969
Otros Ingresos no Operacionales		142	13.803
Costo de Ventas	22	-2.929.981	-2.582.422
Utilidad bruta en ventas		<u>509.755</u>	<u>576.349</u>
Gastos operativos:			
Gastos de Ventas		-193.406	-166.594
Gastos de Administración		-229.240	-281.075
Gastos Financieros		-29.616	-71.907
Gastos de Depreciación Amortización		-32.294	-27.384
Utilidad del Ejercicio		<u>25.199</u>	<u>29.389</u>
Provisión Participación Trabajadores		-3.780	-4.408
Provisión Impuesto a la Renta del Año		-5.425	-15.286
Reserva Legal 10%		-1.599	-970
UTILIDAD NETA		<u>14.395</u>	<u>8.725</u>
Otros Resultados Integrales		0	0

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros


Juan Gabriel Aguirre Barriga
PRESIDENTE


Luis Viteri Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad/ Pérdida Neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2017	70.000	60.000	3.236	37.273	29.128	199.637
Transferencia a Resultados Acumulados				29.128	-29.128	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					-4.408	-4.408
Provisión Impuesto a la Renta					-15.286	-15.286
Apropiación de Reserva Legal			970		-970	0
Saldo al 31 de diciembre del 2018	220.000	0	4.206	40.187	8.725	273.118
Transferencia a Resultados Acumulados				8.725	-8.725	0
Ajustes de Ejercicios Anteriores				-9.173		-9.173
Utilidad del Ejercicio					25.199	25.199
15% participación Trabajadores					-3.780	-3.780
Provisión Impuesto a la Renta					-5.425	-5.425
Apropiación de Reserva Legal			1.599		-1.599	0
Saldo al 31 de diciembre del 2019	220.000	0	5.806	39.739	14.395	279.939

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros


Juan Gabriel Aguirre Barriga
PRESIDENTE


Luis Viteri Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(expresado en dólares americanos)

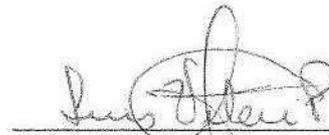
	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.189.462	3.368.404
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.034.763	-3.445.460
Pagos y por cuenta de empleados	-2.076	-6.299
Otras entradas (salidas)de efectivo	-1.800	11.225
	<u>150.823</u>	<u>-72.130</u>
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión		
Adquisiciones de propiedades y equipo	-42.045	0
	<u>-42.045</u>	<u>0</u>
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	90.000
Financiación por préstamos	15.423	104.850
Pagos de préstamos	-94.236	-51.590
	<u>-78.813</u>	<u>143.260</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	29.965	71.130
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>132.452</u>	<u>61.322</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	<u>162.416</u>	<u>132.452</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros



Juan Gabriel Aguirre Barriga

PRESIDENTE



Luis Viteri Palacios
CONTADOR GENERAL

OREMPLAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2019</u>	<u>Dic. 2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	25.199	29.389
Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo		
Depreciación de activos fijos	32.294	27.384
Ajustes por provisión beneficios sociales empleados	9.770	7.484
Ajustes por provisión obligaciones IESS	3.674	3.451
Ajustes 15% Participación trabajadores	-3.780	-4.408
	<u>67.157</u>	<u>63.300</u>
Operaciones del período:		
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-272.628	157.600
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-42.308	-31.691
(Incremento) disminución en inventarios	254.320	-129.658
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	66.926	44.678
(Incremento) disminución en otros activos no corrientes	-1.800	-14.989
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	108.006	-282.250
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	117.890
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2.288	6.193
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-24.694	-17.234
Incremento (disminución) en otros pasivos	-6.445	14.030
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>150.823</u>	<u>-72.131</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros


Juan Gabriel Aguirre Barriga
PRESIDENTE


Luis Fernando Viteri P.
CONTADOR GENERAL