

HOLPLASTIC S.A.

Informe del Auditor Independiente
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2017

HOLPLASTIC S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-3
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4-5
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas.....	7
Estado de Flujos de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9-23

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

HOLPLASTIC S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **HOLPLASTIC S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **HOLPLASTIC S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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". Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de la otra información, que comprende el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

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

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de 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 de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran 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 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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, elusión falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA. Luis Galárraga Rivera
C.C.0912983392
Auditor Externo

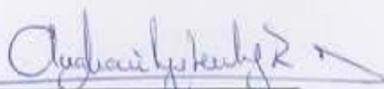
Registro SC-RNAE-2-766

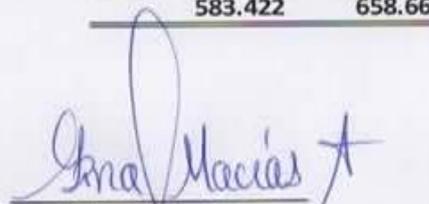
Guayaquil, Ecuador
Marzo 30, 2018

HOLPLASTIC S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2017	2016
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	8.777	117.831
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	5	178.786	143.563
Activos por Impuestos Corrientes	6	14.639	1.663
Total Activos Corrientes		<u>202.202</u>	<u>263.057</u>
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	7	381.220	395.604
Total Activos No Corrientes		<u>381.220</u>	<u>395.604</u>
Total Activos		<u>583.422</u>	<u>658.661</u>

		31 de Diciembre	
	Notas	2017	2016
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones Bancarias	8	38.174	78.119
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	9	177.178	115.313
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	8.380	5.331
Total Pasivos Corrientes		223.732	198.763
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	8	42.689	101.245
Total Pasivos No Corrientes		42.689	101.245
Total Pasivos		266.421	300.008
Patrimonio :			
Capital Social	11.1	200.805	200.805
Reserva Legal	11.2	10.169	10.169
Resultados Acumulados	11.3	106.027	147.679
Total Patrimonio		317.001	358.653
Total Pasivos y Patrimonio		583.422	658.661


Ana Sánchez R.
Gerente General


Gina Macías A.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

HOLPLASTIC S.A.
Estados de Resultado Integral
Por los Años Terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2017	2016
Ingresos Ordinarios	12	255.800	169.063
Costo de Ventas	13	(213.849)	(140.957)
Utilidad Bruta		41.951	28.106
Gastos de Administración y Ventas	13	(65.174)	(167.832)
Utilidad (Pérdida) Operativa		(23.223)	(139.726)
Otros Egresos	13	(15.215)	(9.520)
Otros Ingresos	12	336	101.474
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		(38.102)	(47.772)
Impuesto a la Renta Corriente	6.2	(3.401)	(7.991)
Total Resultado Integral del Año		(41.503)	(55.763)

Ana Sánchez R.
Gerente General

Gina Macías A.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

HOLPLASTIC S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017
Con Cifras Comparativas del Año 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Total Patrimonio
			Adopción Primera Vez NIIF	Resultados	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	200.805	10.169	43.596	104.083	358.653
Ajustes contables	-	-	(149)	-	(149)
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	(41.503)	(41.503)
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	200.805	10.169	43.447	62.580	317.001

Ana Sánchez R.
Gerente General

Gina Macías A.
Contador General

Las Notas Adjuntas son Partes Integrantes de Estos Estados Financieros.

HOLPLASTIC S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017
Con Cifras Comparativas del Año 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		294.561	213.662
Pagado a Proveedores y Empleados		(286.497)	(78.321)
Efectivo Generado por las Operaciones		8.064	135.341
Intereses Pagados		(15.215)	(9.520)
Impuesto a la Renta Pagado		(3.401)	(7.991)
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		(10.552)	117.830
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos		-	-
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		-	-
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación			
Financiación de Préstamos Bancarios		-	-
Pago de Préstamos Bancarios		(98.502)	(70.568)
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		(98.502)	(70.568)
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		(109.054)	47.262
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		117.831	70.569
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	4	8.777	117.831

Ana Sánchez R.
Gerente General

Gina Macías A.
Contador General

Las Notas Adjuntas Son partes Integrantes de Estos Estados Financieros.