

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas

RECIPLAST C.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de **Reciplast C.A.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Salvedad

Según se explica en la Nota (19) a los Estados Financieros, Las reservas de Jubilación Patronal y Desahucio se encuentra sobrevaloradas en US\$ 12.732.21 y US\$3.965.59. respectivamente De acuerdo con el estudio Actuarial realizado por la compañía Actuaría consultores Cía. Ltda., por el año 2016, los valores que debe registrar en su contabilidad por concepto de jubilación patronal y desahucio son US\$ 47.209.79 y US\$ 22.758,41 respectivamente. La compañía en libros tiene saldos provisionados por concepto de jubilación patronal y desahucio de US\$ 59.942,00 y US\$ 26.724,00 respectivamente, produciéndose un gasto en exceso de US\$ 16.697,80 en ambas cuentas.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, con excepción de lo mencionado como salvedad, la situación financiera de **RECIPLAST C.A.**, al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Econ. Jaime Zurita U.