



**INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO
ECOCAUCHO S.A.**

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, 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 importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.** al 31 de diciembre del 2015 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Incertidumbre material relacionada con la Compañía en funcionamiento

Llamamos la atención sobre la Nota 20 de los estados financieros que indica que la Compañía ha incurrido en pérdidas de **USD 222.560** durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, y las pérdidas acumuladas a esta fecha asciende a **USD 1'063.779**, lo que indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

4. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

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



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

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

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

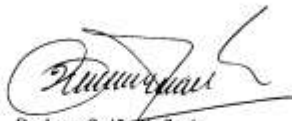
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Compañía ha dado fiel cumplimiento como sujeto pasivo de las obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana, en el Capítulo I sobre las contribuciones solidarias de remuneraciones de las personas naturales en relación de dependencia y contribución solidaria sobre las utilidades de las sociedades. De esta manera doy cumplimiento al Art. 102 de la mencionada Ley en calidad de Auditor Externo de la Compañía.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.



Dr. Juan Quiroga O. Socio
CPA: 23.307

AUDITING SUPPORT CIA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
07 de marzo del 2017



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

CUENTAS	NOTAS	2015	2016
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		857,399	743,800
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	109,504	183,515
Activos financieros		255,575	185,307
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	166,057	174,530
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	91,696	90,649
{-} Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 6	-2,178	-79,872
Inventarios	Nota 7	278,881	188,976
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 8	24,849	34,639
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	188,590	151,363
ACTIVO NO CORRIENTE		1,409,686	1,137,141
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 10	888,985	808,160
Activos largo plazo	Nota 11	520,701	328,981
TOTAL ACTIVOS		2,267,085	1,880,941
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		198,571	38,839
Cuentas y documentos por pagar	Nota 12	61,449	15,171
Otras obligaciones corrientes	Nota 13	45,346	15,548
Otros pasivos corrientes	Nota 15	91,776	8,120
PASIVO NO CORRIENTE		448,852	445,000
Obligaciones con terceros	Nota 16	445,000	445,000
Impuestos diferidos por pagar		3,852	0
TOTAL PASIVOS		647,423	483,839
PATRIMONIO			
Capital	Nota 18	1,000,000	1,000,000
Reservas		1,460,881	1,460,881
Resultados acumulados		-478,313	-841,219
Resultados integrales		-362,906	-222,560
TOTAL PATRIMONIO		1,619,662	1,397,102
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,267,085	1,880,941


REPRESENTANTE LEGAL

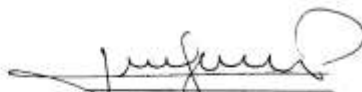

CONTADOR GENERAL

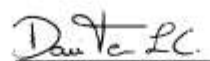
Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

	2015	2016
Ingresos de actividades ordinarias	941,754	565,419
Costo de ventas	-1,026,982	-606,524
Pérdida bruta en ventas	-85,227	-41,105
Gastos de administración y ventas	-371,685	-257,445
Pérdida del ejercicio	-456,912	-298,550
Otro resultado integral		
Ingreso por impuesto diferido	97,857	75,991
Gasto por impuestos diferidos	-3,852	
Resultados integrales	-362,906	-222,560


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

INDUSTRIA REICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2014	1,000,000	1,215,849	-	-	-478,313	1,737,536
Aportes futuras capitalizaciones		245,032				245,032
Reclasificación a resultados acumulados				-478,313	478,313	-
Reclasificación a reservas		-1,460,881	1,460,881			-
Pérdida del ejercicio 2015					-362,906	-362,906
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2015	1,000,000	-	1,460,881	-478,313	-362,906	1,619,662
Reclasificación a resultados acumulados				-362,906	362,906	-
Pérdida del ejercicio 2016					-222,560	-222,560
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016	1,000,000	-	1,460,881	-841,219	-222,560	1,397,102


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

	2015	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	889,435	422,308
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1,320,284	-537,559
Efectivo (utilizado) en actividades de operación	-430,849	-115,251
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por la compra de activos fijos	-272,084	-32,333
Venta de activos fijos disponibles para la venta	-	220,000
Venta de activos fijos	-	1,595
Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión	-272,084	189,262
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Por aportes de capital	245,032	-
Efectivo recibido de terceros	445,000	-
Otras entradas de efectivo	-	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	690,032	-
(Disminución) Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	-12,901	74,011
Efectivo al comienzo del año	122,405	109,504
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	109,504	183,515


REPRESENTANTE LEGAL

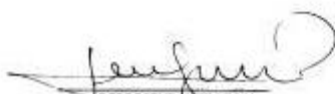

CONTADOR GENERAL

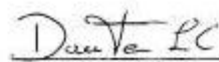
Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

	2015	2016
Pérdida del ejercicio	-362,906	-222,560
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	80,728	89,459
Provisión cuentas incobrables	551	77,694
Impuestos diferidos	-94,005	-75,991
Ventas de activos fijos	-33,268	287,667
Total	-45,995	378,829
Cambios netos en activos y pasivos		
En cuentas por cobrar	-52,319	-143,111
Por otras cuentas por cobrar	-2,644	-85,910
En inventarios	-115,610	-89,904
En gastos anticipados y otros activos	22,010	27,328
En cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	126,616	-159,732
Total	-21,947	-271,521
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	-430,849	-115,251


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

