



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

INFORME DE AUDITORIA
Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017

Audidores Externos



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 neto (utilizado) provisto 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 2016 y 2017, 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 2016 y 2017, 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 141,346** durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, y las pérdidas acumuladas a esta fecha asciende a **USD 1'205,125** 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

El informe de control interno de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 será emitida por separado.

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 Quiña O.-Socio
CPA: 23.307

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

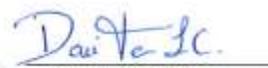
Quito, Ecuador
09 de marzo del 2018



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

Cuentas	Notas	2016	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	183,515	237,770
Activos financieros		185,307	105,470
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	174,530	178,793
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	90,649	90,557
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 6	-79,872	-83,872
Inventarios	Nota 7	188,976	113,971
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 8	34,639	17,969
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	151,363	138,659
ACTIVO NO CORRIENTE		1,137,141	1,054,972
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 10	799,415	687,976
Activos largo plazo	Nota 11	337,726	366,996
TOTAL ACTIVOS		1,880,941	1,748,819
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 12	15,171	35,002
Otras obligaciones corrientes	Nota 13	15,548	13,061
Otros pasivos corrientes	Nota 15	8,120	-
PASIVO NO CORRIENTE		445,000	445,000
Obligaciones con terceros	Nota 16	445,000	445,000
TOTAL PASIVOS		483,839	493,063
PATRIMONIO			
Capital	Nota 18	1,000,000	1,000,000
Reservas		1,460,881	1,460,881
Resultados acumulados		-841,219	-1,063,779
Resultados integrales		-222,560	-141,346
TOTAL PATRIMONIO		1,397,102	1,255,756
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,880,941	1,748,819


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

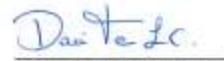
Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

		2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 19	565,419	497,471 ✓
Costo de ventas	Nota 20	<u>-606,524</u>	<u>-547,707 ✓</u>
Pérdida bruta en ventas		-41,105	-50,236
Gastos de administración y ventas	Nota 20	<u>-257,445</u>	<u>-109,382 ✓</u>
Pérdida del ejercicio		-298,550	-159,618
Otro resultado integral			
Ingreso por impuesto diferido		<u>75,991</u>	<u>18,272</u>
Resultados Integrales		<u>-222,560</u>	<u>-141,346 ✓</u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)



INDUSTRIA RECIKLADORA DE CAUCHO ECOLÓGICO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	Capital Social	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2015	1,000,000	1,460,881	-478,113	-362,906	1,619,662
Reclasificación a resultados acumulados Perdida del ejercicio 2016			-362,906	362,906	-
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016	1,000,000	1,460,881	-841,219	-222,560	1,397,102
Reclasificación a resultados acumulados Perdida del ejercicio 2017			-222,560	222,560	-
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	1,000,000	1,460,881	-1,063,779	-141,346	1,255,756

[Signature]
REPRESENTANTE LEGAL

[Signature]
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)

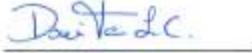




INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	422,308	493,208
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-537,559	-446,327
Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>-115,251</u>	<u>46,881</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por la compra de activos fijos	-32,333	-28,113
Venta de activos fijos disponibles para la venta	220,000	35,687
Venta de activos fijos	1,595	-
Efectivo provisto en actividades de inversión	<u>189,262</u>	<u>7,374</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>74,011</u>	<u>54,255</u>
Efectivo al comienzo del año	<u>109,504</u>	<u>183,515</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>183,515</u></u>	<u><u>237,770</u></u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCADCHO S.A.
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
Pérdida del ejercicio	-222,560	-141,346
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	89,659	102,661
Provisión cuentas incobrables	77,694	4,000
Impuestos diferidos	-75,991	-18,272
Ajuste de activos fijos	287,667	-
Total	378,829	88,389
Cambios netos en activos y pasivos		
En cuentas por cobrar	-143,111	-4,263
Por otras cuentas por cobrar	-85,910	12,795
En inventarios	89,904	75,006
En gastos anticipados y otros activos	27,328	7,076
En cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-159,732	9,224
Total	-271,521	99,838
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	-115,251	46,881


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 24)