



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO
ECOCAUCHO S.A.

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2018





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 provisto (utilizado) 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 2017 y 2018, 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 2017 y 2018, 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 21 de los estados financieros que indica que la Compañía ha incurrido en pérdidas de **USD 19,052** durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 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 situación.

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

Dr. Juan Quiña O. - Socio
CPA: 23.307

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

Quito, Ecuador
14 de febrero de 2019



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CUENTAS	NOTAS	2017	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		693,847	548,080
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	237,770	182,488
Activos financieros		185,478	180,498
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	178,793	176,717
Otras cuentas por cobrar	Nota 5	90,557	90,478
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 6	-83,872	-86,698
Inventarios	Nota 7	113,971	100,154
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 8	17,969	16,787
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	138,654	68,154
ACTIVO NO CORRIENTE		1,054,972	740,031
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 10	687,976	141,599
Documentos y cuentas por cobrar largo plazo relacionadas	Nota 11	-	243,201
Activos largo plazo	Nota 12	366,996	355,231
TOTAL ACTIVOS		1,748,819	1,288,111
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		48,063	49,378
Cuentas y documentos por pagar	Nota 13	35,002	28,889
Otras obligaciones corrientes	Nota 14	13,061	19,038
Otros pasivos corrientes		-	1,451
PASIVO NO CORRIENTE		445,000	2,029
Obligaciones con terceros	Nota 16	445,000	-
Provisión beneficio a empleados		-	2,029
TOTAL PASIVOS		493,063	51,407
PATRIMONIO			
Capital	Nota 18	1,000,000	1,000,000
Reservas		1,460,881	1,460,881
Resultados acumulados		-1,063,779	-1,205,125
Resultados integrales		-141,346	-19,052
TOTAL PATRIMONIO		1,255,756	1,236,704
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,748,819	1,288,111


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

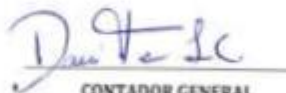




INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

		2017	2018
Ingresos	Nota 19	497,471	1,306,630
Costo de ventas	Nota 20	<u>-547,707</u>	<u>-1,212,068</u>
Pérdida/Utilidad bruta en ventas		-50,236	94,563
Gastos de administración y ventas	Nota 20	<u>-109,382</u>	<u>-94,852</u>
Pérdida del ejercicio		-159,618	-290
Otro resultado integral			
Ingreso por impuesto diferido		18,272	-
Gasto por impuestos diferidos		<u>-</u>	<u>-18,763</u>
Resultados integrales		<u>-141,346</u>	<u>-19,052</u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

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



INDUSTRIA RECICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	Capital Social	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016	1,000,000	1,460,881	-841,219	-222,560	1,397,102
Reclasificación a resultados acumulados Pérdida del ejercicio 2017			-222,560	222,560	-
				-141,346	-141,346
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	1,000,000	1,460,881	-1,063,779	-141,346	1,255,756
Reclasificación a resultados acumulados Pérdida del ejercicio 2018			-141,346	141,346	-
				-19,052	-19,052
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018	1,000,000	1,460,881	-1,205,125	-19,052	1,236,704

 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.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	2017	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	493,208	622,036
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-446,327	-634,629
Efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>46,881</u>	<u>-12,593</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por la compra de activos fijos	-28,313	-42,689
Venta de activos fijos disponibles para la venta	35,687	-
Efectivo provisto en actividades de inversión	<u>7,374</u>	<u>-42,689</u>
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>54,255</u>	<u>-55,282</u>
Efectivo al comienzo del año	<u>183,515</u>	<u>237,770</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>237,770</u></u>	<u><u>182,488</u></u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

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



INDUSTRIA REICLADORA DE CAUCHO ECOCAUCHO S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	2017	2018
Pérdida del ejercicio	-141,346	-19,052
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	102,661	100,385
Provisión cuentas incobrables	4,000	2,826
Provisión desahucio	-	1,410
Impuestos diferidos	-18,272	18,763
Utilidad en venta de activos fijos	-	-131,320
Total	88,389	-7,936
Cambios netos en activos y pasivos		
En cuentas por cobrar	-4,263	-66,124
Por otras cuentas por cobrar	12,795	1,529
En inventarios	75,006	13,817
En gastos anticipados y otros activos	7,076	68,469
En cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9,224	-3,296
Total	99,838	14,395
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	46,881	-12,593


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

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