

Informe de los Auditores Independientes

*A la Junta de Socios
Recicladora Verde Neumático LCM Cía. Ltda.:*

Informe de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Recicladora Verde Neumático LCM Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, así como el estado de resultados del período y otros resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, e igualmente el resumen de las políticas de contabilidad importantes y las otras notas explicativas.

*En nuestra opinión, los estados financieros antes descritos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Recicladora Verde Neumático LCM Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aprobadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.*

Fundamentos para nuestra opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría, que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Recicladora Verde Neumático LCM Cía. Ltda. de acuerdo 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 estos requisitos.

Otra información

La Administración de Recicladora Verde Neumático LCM Cía. Ltda. es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe contable y financiero de la Gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

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



Audit Consulting C. L.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe contable y financiero de la Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta 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.

Responsabilidades de la Administración y del Directorio sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Nota 2), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

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

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Restricción de uso y distribución

Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



Audit Consulting C. L.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.

Quito-Ecuador, abril 12 de 2018

MC&B Audit Consulting C.L.

RNAE. No. 963

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Manuel Eduardo Basantes', is written over a horizontal line.

C.P.A. Dr. Manuel Eduardo Basantes
Socio



Audit Consulting C. L.

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercimos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nuestra auditoría incluye:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.*
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.*
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.*
- Concluimos sobre el uso adecuado por el Gobierno Corporativo (Administración) del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.*
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable.*
- Obtuvimos suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.*



Audit Consulting C. L.

- *Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.*
- *También proporcionamos a los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.*
- *A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.*

RECICLADORA VERDE NEUMÁTICO LCM CIA. LTDA.
Estados de Situación Financiera

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Año terminado el 31 de diciembre de

	2017	2016
		Cifras Comparativas
<u>Activos</u>		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(nota 5)</i>	USDS 898,96	3.049,36
Activos financieros <i>(nota 6)</i>	16.217,00	103.194,34
Inventarios	2.000,00	-
Activos por impuestos corrientes <i>(nota 7)</i>	221.621,65	221.299,94
Otros activos no financieros corrientes	-	-
Total activos corrientes	240.737,61	327.543,64
Activos no corrientes:		
Propiedades, Maquinarias y equipo, neto <i>(nota 8)</i>	1.586.349,67	1.766.549,95
Otros activos no corrientes	-	-
Total activos no corrientes	1.586.349,67	1.766.549,95
Total activos	USDS 1.827.087,28	2.094.093,59
 <u>Pasivos</u>		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar <i>(nota 9)</i>	USDS 716.194,48	486.945,58
Otras obligaciones corrientes <i>(nota 10)</i>	1.295,73	1.703,42
Total pasivos corrientes	717.490,21	488.649,00
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar <i>(nota 9)</i>	1.091.818,96	1.591.818,96
Pasivo por impuesto diferido	-	-
Total pasivos no corrientes	1.091.818,96	1.591.818,96
Total pasivos	USDS 1.809.309,17	2.080.467,96
Patrimonio neto <i>(nota 12)</i>		
Capital suscrito o asignado	USDS 10.000,00	10.000,00
Reservas	1.751,13	1.641,87
Resultados acumuladas	1.874,50	(201,45)
Ganancia neta del periodo	4.152,48	2.185,21
Otros resultados integrales	-	-
Otros resultados integrales	-	-
Patrimonio neto	USDS 17.778,11	13.625,63
Total pasivos y patrimonio	USDS 1.827.087,28	2.094.093,59

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Ing. (a) Lorena Cisneros
Gerente General

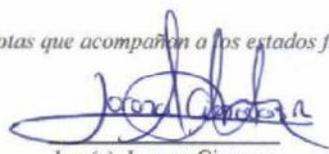

Dra. Nora Landa
Contadora
Registro C.P.A. No. 31614

RECICLADORA VERDE NEUMÁTICO LCM CIA. LTDA.
Estados de Resultados del Período y Otro Resultados Integrales

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

		Año terminado al 31 de diciembre	
		2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias <i>(nota 13)</i>	USDS	233.611,26	203.874,74
Costos operacionales <i>(nota 14)</i>		(177.386,75)	(160.372,16)
Utilidad bruta en ventas		<u>56.224,51</u>	<u>43.502,58</u>
Gastos			
Gasto de ventas <i>(nota 15.1)</i>		(26.160,26)	(25.394,44)
Gastos administrativos <i>(nota 15.2)</i>		(24.405,81)	(12.679,65)
Gastos financieros		(199,56)	(94,24)
Otros ingresos		0,03	-
Otros Gastos		(10,70)	(1.445,62)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>5.448,21</u>	<u>3.888,63</u>
Impuesto a la renta <i>(nota 11)</i>		(1.295,73)	(1.703,42)
Utilidad neta del periodo	USDS	<u>4.152,48</u>	<u>2.185,21</u>
Otros resultados integrales			
Partidas que no reclasificarán al resultado del periodo:			
Resultado integral total del año	USS	<u>4.152,48</u>	<u>2.185,21</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Ing (a). Lorena Cisneros
Gerente General



Dra. Nora Landa
Contadora
Registro C.P.A. No. 31614

RECICLADORA VERDE NEUMÁTICO LCM CIA. LTDA.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital suscrito o asignado	Reserva legal	Resultados Acumulados	Ganancia neta del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	USD\$ 10.000,00		(201,45)	32.837,45	42.636,00
Transferencia a resultados			32.837,45	(32.837,450)	
Apropiación de reserva legal		1.641,87	(1.641,87)		
Distribución de dividendos			(31.195,58)		(31.195,58)
Utilidad del ejercicio				2.185,21	2.185,21
Saldos al 31 de diciembre de 2016	USD\$ 10.000,00	1.641,87	(201,45)	2.185,21	13.625,63
Transferencia a resultados			2.185,21	(2.185,21)	
Apropiación de reserva legal		109,26	(109,26)		
Utilidad del ejercicio				4.152,48	4.152,48
Saldos al 31 de diciembre de 2017	USD\$ 10.000,00	1.751,13	1.874,50	4.152,48	17.778,11

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Ing. Oscar Cisternas
Gerente General


Dra. Nora Landa
Contadora
Registro C.P.A. No. 31614

RECICLADORA VERDE NEUMÁTICO LCM CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al término al 31 de diciembre de	
	2017	2016
		Cifras Comparativas
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Recibido de clientes	USDS 457.378,00	528.134,34
Otros cobros relativos a la actividad	0,03	-
Pago proveedores bienes y servicios	(49.793,04)	(19.268,17)
Pago a empleados	-	-
Impuestos pagados, neto	(2.025,13)	(2.781,41)
Intereses y otros gastos financieros	(199,56)	(94,24)
Otros pagos relativos a la actividad	(10,70)	(1.445,62)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación (nota 17)	<u>405.349,60</u>	<u>504.544,90</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Efectivo (usado en) propiedad, planta y equipos (nota 9)	-	-
Efectivo producto de la venta de propiedad, planta y equipos	-	-
Efectivo neto (usado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento		
Aporte socios aumento capital	-	-
Obligaciones bancarias, netas	-	-
Anticipos y préstamos terceros netos, netas	(407.500,00)	(503.740,20)
Dividendos pagados	-	-
Efectivo (usado en) actividades de financiamiento	<u>(407.500,00)</u>	<u>(503.740,20)</u>
Aumento en efectivo neto	(2.150,40)	804,70
Efectivo al inicio del año	3.049,36	2.244,66
Efectivo al fin del año (nota 5)	<u>USDS 898,96</u>	<u>3.049,36</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Ing. (a) Lorena Cisneros
Gerente General


Dra. Nora Landa
Contadora
Registro C.P.A. No. 31614