

***INFORME DE AUDITORIA***  
***ECUATORIANA DE MATRICERIA***  
***ECUAMATRIZ S.A.***  
***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016***

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*A los Señores Socios de  
Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz S.A.*

### **1. Opinión**

*Hemos auditado los estados financieros de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz S.A., al 31 de diciembre de 2016, los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

### **2. Fundamento de la opinión**

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.*

*Somos independientes de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz S.A. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

*Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

### **3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

*La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

*En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

4. **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 incorrección material, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

5. **Otras cuestiones**

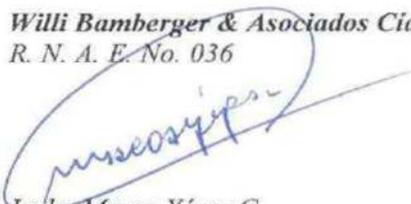
Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2015 fueron examinados por otro auditor cuyo informe, fechado el 11 de abril de 2016, expresó una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.

6. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de **Ecuatoriana de Matriceria Ecuamatriz S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Ambato - Ecuador, febrero 10 de 2017

**Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.**  
R. N. A. E. No. 036



Ldo. Marco Yépez C.  
**PRESIDENTE**  
Registro C.P.A No. 11.405

**ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		31/12/2016	31/12/2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes	4	508,284.35	650,420.42
Cuentas por Cobrar Clientes	5	915,657.96	542,854.95
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	6	(25,399.24)	(16,393.99)
Inventarios	7	872,460.83	1,124,889.13
Importaciones en Tránsito	8	159,053.78	229,568.07
Otros Activos	9	274,261.95	55,080.63
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2,704,319.63</b>	<b>2,586,419.21</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	3,886,541.34	3,404,875.94
Menos: Depreciación Acumulada	10	(1,124,655.95)	(913,451.00)
Activos por Impuestos Diferidos		-	39,577.32
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>2,761,885.39</b>	<b>2,531,002.26</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>5,466,205.02</b>	<b>5,117,421.47</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	11	290,653.05	277,492.16
Obligaciones Laborales	12	460,834.76	501,328.41
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	336,713.80	384,425.29
Obligaciones Financieras	14	335,838.49	79,446.06
Cuentas por Pagar Socios	15	200,000.00	450,000.00
Otras Cuentas por Pagar	16	15,710.43	145,559.14
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1,639,750.53</b>	<b>1,838,251.06</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Obligaciones Financieras	17	360,216.67	22,222.08
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	18	715,003.38	716,451.79
Pasivos por Impuestos Diferidos		0.00	65,286.67
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>1,075,220.05</b>	<b>803,960.54</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2,714,970.58</b>	<b>2,642,211.60</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	19	1,104,010.00	704,010.00
Reserva Legal	20	209,049.79	140,802.00
Reserva Facultativa	21	75,980.12	75,980.12
Resultados Acumulados Adopción Niif	22	(171,096.52)	(171,096.52)
Superávit por Valuación	23	236,583.08	236,583.08
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		1,296,707.97	1,488,931.19
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2,751,234.44</b>	<b>2,475,209.87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,466,205.02</b>	<b>5,117,421.47</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Victor Ricardo Coronel Cobos  
Gerente

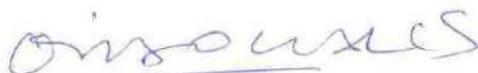


Mariapela de Jesus Pérez Salinas  
Contadora

**ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		31/12/2016	31/12/2015
Ventas de Productos		7,064,528.99	9,039,215.06
Menos: Descuentos y Devoluciones en Ventas		(62,156.55)	(843,962.02)
<b>Ventas Netas</b>	<b>24</b>	<b>7,002,372.44</b>	<b>8,195,253.04</b>
Costo de Ventas	<b>25</b>	<b>(3,752,458.80)</b>	<b>(4,515,994.21)</b>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>3,249,913.64</b>	<b>3,679,258.83</b>
Gastos de Administración		(925,064.73)	(1,038,985.70)
Gastos de Ventas		(413,509.33)	(214,103.28)
Gastos Financieros		(68,686.73)	(81,342.73)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>1,842,652.85</b>	<b>2,344,827.12</b>
Más: Otros Ingresos	<b>26</b>	192,769.48	9,385.19
Menos: Otros Gastos		-	-
<b>Utilidad antes de participación trabajadores</b>		<b>2,035,422.33</b>	<b>2,354,212.31</b>
Menos: 15% Participación de Trabajadores	<b>27</b>	(305,313.35)	(353,131.85)
Impuesto a la Renta	<b>27</b>	(365,153.22)	(494,725.05)
Reserva Legal		(68,247.79)	(17,424.22)
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>1,296,707.97</b>	<b>1,488,931.19</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Victor Ricardo Coronel Cobos  
Gerente



Marianela de Jesús Pérez Salinas  
Contadora

ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIAL.TDA.  
 Estados de Cambios en el Patrimonio  
 Al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados Adopción Niif	Superávit por Valuación	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	704,010.00	140,802.00	76,980.12	(171,096.52)	236,683.08	-	1,488,931.19	2,475,209.87
Transferencia a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	1,488,931.19	(1,488,931.19)	-
Aumento de Capital según escritura	400,000.00	-	-	-	-	(400,000.00)	-	-
Dividendos Distribuidos 2015	-	-	-	-	-	(1,088,931.19)	-	(1,088,931.19)
Resultado del Ejercicio 2015	-	-	-	-	-	-	1,364,955.76	1,364,955.76
Asignación a la Reserva Legal 2016	-	68,247.79	-	-	-	-	(68,247.79)	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b>	1,104,010.00	209,049.79	76,980.12	(171,096.52)	236,683.08	-	1,296,707.97	2,761,234.44

Las notas son parte integrante de los estados financieros

*Victor Coronel Cobos*

Victor Ricardo Coronel Cobos  
Gerente

*Mariánella de Jesús Pérez Salinas*

Mariánella de Jesús Pérez Salinas  
Contadora

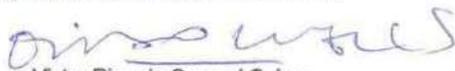
**ECUATORIANA DE MATRICERIA ECUAMATRIZ CIA.LTDA.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

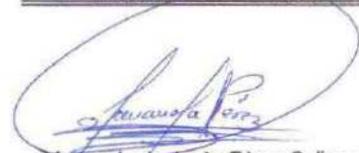
	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	(142,136.07)	403,576.45
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	117,041.13	2,512,790.22
Clases de cobros por actividades de operación	6,629,569.43	7,855,267.12
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6,629,569.43	7,855,267.12
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(6,512,528.30)	(5,342,476.90)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4,002,008.91)	(5,261,134.17)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(791,900.12)	-
Otros pagos por actividades de operación	(1,718,619.27)	(81,342.73)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	(601,986.31)	(275,072.13)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(601,986.31)	(275,072.13)
Compras de activos intangibles	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	342,809.11	(1,834,141.64)
Obligaciones Financieras Netas	592,809.11	(920,858.72)
Otras Fuentes de Financiamiento	(250,000.00)	(913,282.92)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	(142,136.07)	403,576.45
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	650,420.42	246,843.97
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	508,284.35	650,420.42

Conciliación de las Actividades Operativas

Utilidad/Pérdida del Ejercicio	1,296,707.97	1,488,931.19
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	323,927.44	452,421.37
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	945,888.73	163,163.49
	2,566,524.14	2,104,516.05
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar	(372,803.01)	(330,438.07)
(Incremento) disminución de Inventarios	42,156.57	(291,265.62)
(Incremento) disminución de Importaciones en Tránsito	70,514.29	-
(Incremento) disminución de Otros Activos	(219,181.32)	-
Incremento (disminución) en Obligaciones por Pagar	(1,970,169.54)	1,029,997.86
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	117,041.13	2,512,790.22

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Victor Ricardo Coronel Cobos  
 Gerente

  
 Mariana de Jesús Pérez Salinas  
 Contadora