

***INFORME DE AUDITORIA***  
***ECUATORIANA DE MATRICERIA***  
***ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.***  
***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017***

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

### **1. Opinión**

*1.1 Hemos auditado los estados financieros de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz Cía. Ltda., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*1.2 En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para la Pymes – NIIF Pymes.*

### **2. Fundamento de la opinión**

*2.1 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.*

*2.2 Somos independientes de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz Cía. Ltda., 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.*

*2.3 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**

*3.1 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.*

*3.2 En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía 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.*

3.3 *Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.*

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

4.1 *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.*

4.2 *Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la Compañía en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden genera dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*



- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*
- 4.3 *Comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*
- 4.4 *También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.*
- 4.5 *Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente dichos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlos superarían los beneficios de interés público de la misma.*
- 5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**
- 5.1 *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de Ecuatoriana de Matricería Ecuamatriz Cía. Ltda., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, febrero 6 de 2018

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

Lcdo. CPA. 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)**

**Al 31 de diciembre de**

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes	4	69.690,76	508.284,35
Cuentas por Cobrar Clientes	5	832.520,44	915.657,96
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	6	(33.501,88)	(25.399,24)
Inventarios	7	1.677.532,11	872.460,83
Importaciones en Tránsito	8	20.199,58	159.053,78
Activos por Impuestos Corrientes	9	75.762,69	-
Otros Activos	10	72.306,59	274.261,95
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2.714.510,29</b>	<b>2.704.319,63</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	11	5.022.926,57	3.886.541,34
Menos: Depreciación Acumulada	11	(1.401.479,06)	(1.124.655,95)
Otros Activos Largo Plazo	12	10.000,00	-
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>3.631.447,51</b>	<b>2.761.885,39</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.345.957,80</b>	<b>5.466.205,02</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	13	662.269,47	290.653,05
Obligaciones Laborales	14	229.689,11	460.834,76
Obligaciones con la Administración Tributaria	15	27.823,50	336.713,80
Obligaciones Financieras	16	423.774,45	335.838,49
Cuentas por Pagar Socios	17	-	200.000,00
Otras Cuentas por Pagar	18	396.724,18	15.710,43
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.740.280,71</b>	<b>1.639.750,53</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Obligaciones Financieras	19	1.135.841,02	360.216,67
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	20	698.725,45	715.003,38
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>1.834.566,47</b>	<b>1.075.220,05</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.574.847,18</b>	<b>2.714.970,58</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	21	1.704.010,00	1.104.010,00
Reserva Legal	22	210.043,60	209.049,79
Reserva Facultativa	23	75.980,12	75.980,12
Resultados Acumulados Adopción Niif	24	(171.096,52)	(171.096,52)
Superávit por Valuación	25	236.583,08	236.583,08
Resultados Acumulados		696.707,97	-
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		18.882,37	1.296.707,97
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2.771.110,62</b>	<b>2.751.234,44</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.345.957,80</b>	<b>5.466.205,02</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Víctor Ricardo Coronel Cobos  
Gerente



Marianela de Jesús Pérez Salinas  
Contadora

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

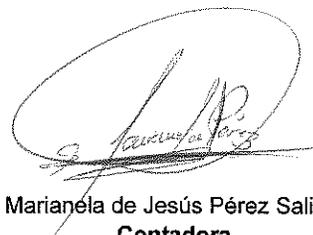
**Al 31 de diciembre de**

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Ventas de Productos		4.764.928,70	7.064.528,99
Menos: Descuentos y Devoluciones en Ventas		(106.675,46)	(62.156,55)
<b>Ventas Netas</b>	<b>26</b>	<b>4.658.253,24</b>	<b>7.002.372,44</b>
Costo de Ventas	<b>27</b>	(3.486.215,66)	(3.752.458,80)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>1.172.037,58</b>	<b>3.249.913,64</b>
Gastos de Administración		(797.490,62)	(925.064,73)
Gastos de Ventas		(296.521,94)	(413.509,33)
Gastos Financieros		(120.374,02)	(68.686,73)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>(42.349,00)</b>	<b>1.842.652,85</b>
Más: Otros Ingresos	<b>28</b>	163.512,82	192.769,48
Menos: Otros Gastos		(54.289,14)	-
<b>Utilidad antes de participación trabajadores</b>		<b>66.874,68</b>	<b>2.035.422,33</b>
Menos: 15% Participación de Trabajadores	<b>29</b>	(10.031,20)	(305.313,35)
Impuesto a la Renta	<b>29</b>	(36.967,30)	(365.153,22)
Reserva Legal		(993,81)	(68.247,79)
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>18.882,37</b>	<b>1.296.707,97</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 CIA.LTDA.  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de diciembre de 2017  
(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	75,980.12	(171,096.52)	236,583.08	-	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 2016	-	-	-	-	-	-	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	75,980.12	(171,096.52)	236,583.08	-	1,296,707.97	2,751,234.44
Transferencia a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	1,296,707.97	(1,296,707.97)	-
Aumento de Capital según escritura	600,000.00	-	-	-	-	(600,000.00)	-	-
Resultado del Ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	66,874.68	66,874.68
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	(10,031.20)	(10,031.20)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	(36,967.30)	(36,967.30)
Asignación a la Reserva Legal 2017	-	993.81	-	-	-	-	(993.81)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	1,704,010.00	210,043.60	75,980.12	(171,096.52)	236,583.08	696,707.97	18,882.37	2,771,110.62

Las notas son parte integrante de los estados financieros

*Victor Ricardo Coronel Cobos*

Victor Ricardo Coronel Cobos  
Gerente

*Majanelia de Jesús Pérez Salinas*

Majanelia de Jesús Pérez Salinas  
Contadora

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

Al 31 de diciembre de

	31/12/2017	31/12/2016
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>(438.593,59)</b>	<b>(142.136,07)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>140.228,20</b>	<b>117.041,13</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>4.741.390,76</b>	<b>6.629.569,43</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.741.390,76	6.629.569,43
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(4.601.162,56)</b>	<b>(6.512.528,30)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.093.673,24)	(4.002.008,91)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.828.542,40)	(791.900,12)
Pagos a instituciones públicas	(345.857,60)	-
Otros pagos por actividades de operación	666.910,68	(1.718.619,27)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(1.238.596,17)</b>	<b>(601.986,31)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.238.596,17)	(601.986,31)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>659.774,38</b>	<b>342.809,11</b>
Obligaciones Financieras Netas	859.774,38	592.809,11
Otras Fuentes de Financiamiento	(200.000,00)	(250.000,00)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(438.593,59)</b>	<b>(142.136,07)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>508.284,35</b>	<b>650.420,42</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>69.690,76</b>	<b>508.284,35</b>

Conciliación de las Actividades Operativas

Utilidad/Pérdida del Ejercicio 18.882,37 1.296.707,97

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**

Depreciación de propiedades, planta y equipos 297.514,04 323.927,44  
Provisión Cuentas Incobrables y Otras 123.898,90 945.888,73  
**440.295,31 2.566.524,14**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

(Incremento) disminución en Cuentas por Cobrar 83.137,52 (372.803,01)  
(Incremento) disminución de Inventarios (814.153,62) 42.156,57  
(Incremento) disminución de Importaciones en Tránsito 138.854,20 70.514,29  
(Incremento) disminución en Activos por Impuestos Corrientes (75.762,69) -  
(Incremento) disminución de Otros Activos 218.735,97 (219.181,32)  
(Incremento) disminución de Otros Activos No Corrientes (10.000,00) -  
Incremento (disminución) en Obligaciones por Pagar 159.121,51 (1.970.169,54)

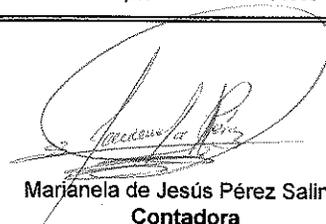
**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

**140.228,20 117.041,13**

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Victor Ricardo Coronel Cobos  
Gerente

  
Mariánela de Jesús Pérez Salinas  
Contadora