

**COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN
PLASTICOS CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS
con Opinión del Auditor Independiente**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Expresados en dólares de E.U.A.

Contenido:	Página
Opinión	- 2, 3 -
Estado de situación financiera	- 4 -
Estados de resultados integrales	- 5 -
Estados de cambios en el patrimonio	- 6 -
Estados de flujos de efectivo	- 7, 8 -
Notas a los estados financieros	- 9 -

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios y/o Junta de Directores de:

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio de los Socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, que incluyen un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades - NIIF para las PYMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo con base a la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren de planificar y desempeñar la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el código de ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.**, a fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

En base a lo anotado, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de auditoría.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad, así como los hallazgos significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Opinión

4. En mi opinión los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas entidades - NIIF para las PYMES.

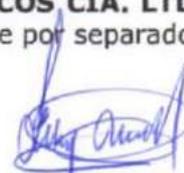
Énfasis

5. El costo de ventas de materia prima es determinado por el método de diferencia de inventarios, considerando para el efecto los inventarios iniciales, la producción del periodo e inventario final. Se incluye en el costo de ventas del periodo, los costos de mano de obra directa y gastos de fabricación, tanto de los productos vendidos, como de los ítems que permanecen en el inventario final. La Compañía no cuenta con un software especializado para esta labor.

Otros asuntos e Informes requeridos por otras regulaciones

6. Los estados financieros de **COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 no han sido examinados por otros auditores en razón de no estar en la obligatoriedad legal de contratarlos.
7. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 se emite por separado.

Quito DM, 16 de Marzo del 2018



Fredy Velasco Ch.
Registro SC-RNAE No. 0933

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Expresados en dólares de E.U.A.

31 de Diciembre

	<i>Notas</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	36.891	48.306
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	211.402	152.123
Otras cuentas por cobrar	7	18.133	11.025
Inventarios	8	29.936	99.321
Activos por impuestos corrientes	9	-	12.421
Total activos corrientes		<u>296.362</u>	323.195
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, instalaciones y equipo	10	301.243	262.727
Otros activos		-	-
Total activos no corrientes		<u>301.243</u>	262.727
Total activos		<u>597.605</u>	585.922
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	11	8.125	4.057
Cuentas por pagar comerciales	12	21.506	29.952
Otras cuentas por pagar		4.027	-
Pasivos por impuestos corrientes	9	24.313	34.103
Beneficios empleados corto plazo	13	25.495	17.241
Total pasivos corrientes		<u>83.466</u>	85.353
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Socios	15	-	63.258
Beneficios empleados post - empleo	17	132.822	119.867
Total pasivos no corrientes		<u>132.822</u>	183.125
Total pasivos		<u>216.287</u>	268.478
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	18	6.431	6.431
Reservas		127.709	127.709
Resultados acumulados		247.177	183.304
Total patrimonio		<u>381.318</u>	317.444
Total pasivos y patrimonio		<u>597.605</u>	585.922



JULIA E. SERRANO C.
Representante Legal



C.P.A. JOHANNA POZO M.
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Expresados en dólares de E.U.A.

	<i>Notas</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	19	1.123.160	962.762
Costo de ventas	20	(737.695)	(669.866)
Utilidad Bruta en ventas		<u>385.464</u>	<u>292.896</u>
Gasto de administración	21	(289.051)	(241.353)
Utilidad (pérdida) Operacional		<u>96.413</u>	<u>51.543</u>
Otros ingresos (gastos):			
Financieros, neto		(2.054)	(4.766)
Otros ingresos (egresos)	22	9.000	5.732
Utilidad (pérdida) antes de impuestos y participación trabajadores		<u>103.360</u>	<u>52.509</u>
Menos:			
Participación trabajadores	14, 23	(15.504)	(7.876)
Impuesto a la renta:			
Corriente	23	(22.680)	(14.151)
Diferido		-	-
Utilidad (pérdida) del periodo		<u>65.175</u>	<u>30.482</u>
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		<u>65.175</u>	<u>30.482</u>
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales netos		(1.302)	-
Utilidad (pérdida) neta y resultado integral		<u>63.873</u>	<u>30.482</u>


 JULIA E. SERRANO C.
Representante Legal


 C.P.A. JOHANNA POZO M.
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de E.U.A.

Descripción	CAPITAL SOCIAL		RESERVA		RESERVAS REVALOR PATRIMONIO	Adopción NIIFs	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL
	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA	RESERVA			Utilidades	Pérdidas	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	8.756	70.000	48.953	(26)	223.386	(40.056)		317.444	
Apropiación reserva	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros resultados integrales, estudio actuarial	-	-	-	(1.302)	-	-	-	(1.302)	
Resultado del Periodo	-	-	-	-	65.175	-	-	65.175	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	8.756	70.000	48.953	(1.328)	288.561	(40.056)		381.318	



JULIA E. SERRANO C.
Representante Legal
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



C.P.A. JOHANNA POZO M.
Contadora General

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
Expresados en dólares de E.U.A.

2017

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.056.311
Pagado a proveedores	(640.147)
Pagado a empleados	(269.161)
Otros ingresos (egresos)	6.946

Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	<u>153.950</u>
---	-----------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades, instalaciones y equipo	(106.174)
Otros ingresos (egresos) / activos financieros	-

Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión	<u>(106.174)</u>
---	-------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	4.068
Préstamos accionistas	(63.258)

Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	<u>(59.190)</u>
--	------------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incremento (disminución) neto durante el año	(11.414)
Saldos al comienzo del año	48.306

Saldos al final del año	<u>36.891</u>
--------------------------------	----------------------

(Continúa...)

COZZAGLIO Y SERRANO TECNOLOGIA EN PLASTICOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de E.U.A.

	2017
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	65.175
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	63.652
Provisión jubilación patronal y desahucio, Neto	14.279
Provisión cuentas incobrables	983
Baja cuentas incobrables	6.587
Ajustes a propiedades, instalaciones y equipo	4.006
Ajuste saldo inicial provisión desahucio	1.807
Pago desahucio	(4.432)
Subtotal	86.881
Cambios netos en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(66.849)
Otras cuentas por cobrar	5.312
Inventarios	69.385
Cuentas por pagar comerciales	(8.447)
Otras cuentas por pagar	(15.045)
Impuestos por pagar	9.282
Beneficios empleados	8.254
Subtotal	1.894
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de operación	153.950



JULIA E. SERRANO C.
Representante Legal



C.P.A. JOHANNA POZO M.
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros