

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 24 de Abril de 2019

A los señores Accionistas y Junta de Directores de:

TEXTIPLAST CIA. LTDA.

Opinión:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de TEXTIPLAST CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de TEXTIPLAST CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas(NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y nuestra auditoría ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la empresa TEXTIPLAST CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad (Código IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

4. La administración es responsable de la otra información que no incluye los estados financieros y nuestra correspondiente opinión de auditoría.
5. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.



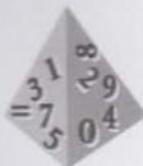
6. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar en este sentido.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

7. La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), 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, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad de los auditores en la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

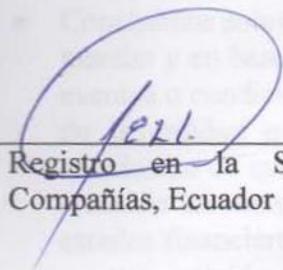
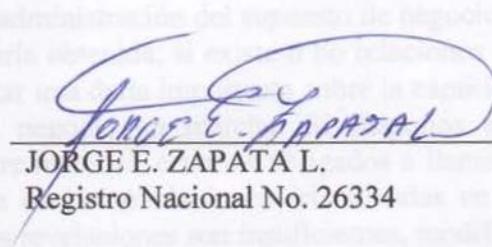
9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

**Asuntos de énfasis:**

10. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta pérdidas acumuladas por US \$ 20.362 que superan el 50% del capital y el total de sus reservas, por lo que se encuentra en causal de disolución según el artículo 198 de la Ley de Compañías: "Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía". De igual forma lo expresa el artículo 361, numeral 6 del mismo cuerpo legal: "las compañías se disuelven por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital".

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Nuestra opinión sin salvedades, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de TEXTIPLAST CIA. LTDA., correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

JEZL CONTADORES AUDITORES CIA. LTDA.
Registro en la Superintendencia de
Compañías, Ecuador N°. 710
JORGE E. ZAPATA L.
Registro Nacional No. 26334

En la fecha de la presentación de este informe, no se han detectado cambios en la situación económica y financiera de la entidad auditada que podrían afectar la realización del negocio en el que se encuentra. No obstante, 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 en el negocio en curso.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos de forma que logran una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las unidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

No comunicamos con los miembros del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidos posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

**Anexo A**

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración, así como la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas y de las normas de carácter tributario vigentes.

La auditoría incluye el examen a base de pruebas y evidencia que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la 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 consolidados 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 de forma que logran una presentación razonable. Obteniendo 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 consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, 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.

TEXTIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activo Corriente:			
Caja y sus Equivalentes	4	299	841
Cuentas por Cobrar comerciales	5	87.744	92.786
Relacionadas por cobrar	14	63.166	0
Inventarios	6	202.895	418.944
Otras cuentas por cobrar	7	2.892	370
Anticipo proveedores		0	759
Gastos Anticipados	8	3.471	3.570
Garantías	9	3.510	8.890
Impuesto anticipados	10, 16	35.919	68.573
Total Activo Corriente		399.896	594.733
Activo no Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	11	30.306	39.516
Otros Activos		270	360
Total Activo no Corriente		30.576	39.876
Total Activos		430.472	634.609
Pasivo y Patrimonio			
Proveedores	12	410.932	446.786
Sobregiros bancarios	4	21.828	15.019
Obligaciones con empleados e IESS	13	2.655	5.158
Cuentas por pagar relacionadas	14	9.250	241.476
Obligaciones con el fisco	15	436	1.253
Otras cuentas por pagar	18	408	110.012
Total Pasivo Corriente		445.509	819.704
Pasivo no Corriente:			
Jubilación y Desahucio	19	325	1.669
Total Pasivo no Corriente		325	1.669
Total Pasivos		445.834	821.373
Capital Social	22	5.000	5.000
Reservas		0	0
Resultados Acumulados		(20.362)	(191.764)
Total Patrimonio		(15.362)	(186.764)
Total Pasivo y Patrimonio		430.472	634.609

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Milton Guerrón
 Gerente General

Ing. Andrea Coba
 Contadora General

TEXTIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en US Dólares)

		2018	2017
Ventas netas	23	869.974	694.065
Costo de ventas		(670.242)	(538.240)
Utilidad bruta en ventas		<u>199.732</u>	<u>155.825</u>
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Ventas	24	(123.120)	(139.710)
Gastos de Administración	25	<u>(160.672)</u>	<u>(151.811)</u>
Total Gastos de Operación		(283.792)	(291.521)
Utilidad (Pérdida) en Operación		<u>(84.060)</u>	<u>(135.696)</u>
Otros ingresos (gastos)		8.725	(384)
Utilidad en venta activos fijos		0	0
Utilidad antes impuestos		(75.335)	(136.080)
Participación Trabajadores		0	0
Impuesto a la Renta	Nota 16	0	0
Resultado Neto		<u>(75.335)</u>	<u>(136.080)</u>
Otros resultados integrales ingreso (gasto)			
Efecto Jubilación Patronal y desahucio		0	0
Resultados integral total		<u>(75.335)</u>	<u>(136.080)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Milton Guerrón
 Gerente General

Ing. Andrea Coba
 Contadora General

TEXTIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en US Dólares)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2018
Capital social:		
Saldo inicial y final		5.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	(191.764)	
Absorción de pérdidas por socios	246.737	
Resultado del ejercicio	(75.335)	
Saldo Final		(20.362)
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2018		(15.362)

	Movimientos	Saldo al 31-12-2017
Capital social:		
Saldo inicial y final		5.000
Resultados acumulados:		
Saldo inicial	(55.684)	
Resultado del ejercicio	(136.080)	
Saldo Final		(191.764)
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2017		(186.764)

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Milton Guerrón
 Gerente General

Ing. Andrea Coba
 Contadora General

TEXTIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en US Dólares)

	2018	2017
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Caja recibida de clientes	875.017	647.934
Caja pagada a proveedores y empleados	(887.293)	(655.976)
Otros egresos neto de otros ingresos	8.725	(384)
Caja proveniente de (utilizada en) operación	<u>(3.551)</u>	<u>(8.426)</u>
FLUJO DE CAJA INVERSIONES:		
Compra de activos fijos	(3.799)	(24.147)
(Aumento) Retiros de otros activos	0	1.144
Caja utilizada en inversiones	<u>(3.799)</u>	<u>(23.003)</u>
FLUJO DE CAJA USADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiros bancarios	<u>6.808</u>	<u>15.019</u>
Flujo de caja provisto por actividades de financiación	<u>6.808</u>	<u>15.019</u>
Disminución / Incremento neto de caja	(542)	(16.410)
Caja al inicio del año	<u>841</u>	<u>17.251</u>
 Caja y sus equivalentes al final del año	 <u>299</u>	 <u>841</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Milton Guerrón
Gerente General

Ing. Andrea Coba
Contadora General

TEXTIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en US Dólares)

	2018	2017
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO USADO EN EN OPERACIONES:		
Resultado Neto	(75.335)	(136.080)
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Usado en Operaciones:</u>		
Provisión cuentas incobrables	585	937
Depreciación y amortización	13.099	9.210
Provisión beneficios sociales	1.669	
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	4.457	(47.068)
(Aumento) Disminución Inventarios	216.049	(140.559)
(Aumento) Disminución Otras cuentas a cobrar y relacionadas	(59.450)	(6.726)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(35.853)	233.063
Aumento (disminución) en cuentas por pagar al fisco	31.838	(22.296)
(Disminución) Aumento Otros pasivos	(98.941)	99.424
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES		
	<u>(3.551)</u>	<u>(8.426)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Milton Guerrón
 Gerente General

Ing. Andrea Coba
 Contadora General