

GYPERFIL S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 29 de marzo del 2019

A la Junta General de Accionistas de:

GYPERFIL S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GYPERFIL S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, por el año que terminó en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de la Compañía GYPERFIL S.A. es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.
En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros Asuntos:

3. Los Estados Financieros de GYPERFIL S.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron su opinión con modificaciones sobre los Estados Financieros, el 19 de abril de 2018 con relación a:

El análisis de auditoría reveló que la compañía viene operando con activos "Maquinaria y equipo industrial" que se encuentran en un 90% depreciado. De la misma manera la planta industrial utilizada, es arrendada por la compañía, sin embargo existe un contrato que revela, que por este servicio no se cobrará el arrendamiento hasta el 31 de diciembre de 2021.

Responsabilidad de los Auditores

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son

considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos 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 mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los 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 apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Bases para la Opinión

5. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. 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 la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GYPERFIL S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,


Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

GYPERFL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA		2018	2017		NOTA		2018	2017
ACTIVOS					PASIVOS				
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$	1,053	\$ 46,623	Cuentas y documentos por pagar	18	\$	344,506	\$ 253,561
Activos Financieros (neto)	2	\$	364,092	\$ 373,750	Obligaciones con instituciones financieras	19	\$	107,012	\$ 127,545
Inventarios	3	\$	301,715	\$ 230,308					
Activos por impuestos corrientes	5	\$	79,743	\$ 54,326					
Total Activos Corrientes		\$	746,603	\$ 705,008	Total Pasivos Corrientes		\$	450,520	\$ 381,126
ACTIVO NO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	9	\$	27,644	\$ 6,814	Deudas a largo plazo	29	\$	89,447	\$ -
Activos por impuestos diferidos	13	\$	3,272	\$ -	Total Pasivos No Corrientes		\$	89,447	\$ -
Total Activos No Corrientes		\$	30,916	\$ 6,814	TOTAL PASIVOS		\$	539,967	\$ 381,126
					PATRIMONIO NETO				
					Capital	39	\$	10,000	\$ 10,000
					Reserva	42	\$	50,855	\$ 310,958
					Reservados acumulados	44	\$	190,114	\$ -3,633
					Reservados del ejercicio	45	\$	-15,418	\$ 13,371
					TOTAL PATRIMONIO		\$	237,552	\$ 350,697
TOTAL ACTIVOS		\$	777,519	\$ 711,823	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	777,519	\$ 711,823

Se. Jorge Esteban Roman
GERENTE GENERAL

Se. Daniel Rodriguez
CONTADOR GENERAL

GYPERFIL S.A.**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes	17	\$ 1.126.745	\$ 1.154.971
GANANCIA BRUTA		\$ 1.126.745	\$ 1.154.971
OTROS INGRESOS			
Intereses financieros	18	\$ 126	\$ 1.096
TOTAL INGRESOS		\$ 1.126.871	\$ 1.156.067
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Materiales Utilizados o productos vendidos	19	\$ 505.487	\$ 550.937
Mano de obra directa	20	\$ 301.345	\$ 280.944
Mano de obra indirecta	21	\$ 22.202	\$ 6.642
Otros costos indirectos de fabricación	22	\$ 183.498	\$ 193.086
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 1.012.532	\$ 997.608
GASTOS			
Gastos de Venta	23	\$ 7.485	\$ 7.448
Gastos de Administración	24	\$ 104.231	\$ 118.956
Gastos Financieros	25	\$ 16.041	\$ 10.604
TOTAL GASTOS		\$ 127.756	\$ 145.008
Pérdida / Utilidad neta del Ejercicio		\$ -13.417,57	\$ 13.371,06


Sr. Jorge Esvin Roman
GERENTE GENERAL


Sr. Daniel Rodriguez
CONTADOR GENERAL

GYPERFIL S.A.**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
	95	- 45.569,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS)	9501	- 22.391,79
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.136.403,02
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.136.403,02
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 1.050.231,11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 644.578,46
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 405.652,65
Intereses recibidos	950106	3.397,81
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 2.348,42
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 114.309,93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 23.177,53
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 23.177,53
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	- 45.569,32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	46.622,58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1.053,26



Sr. Jorge Esvin Roman
GERENTE GENERAL



Sr. Daniel Rodriguez
CONTADOR GENERAL

GYPERFIL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Otras Reservas	Pérdidas acumuladas	Utilidades no Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 800	19.990	30.866	-	(3.633)	251.853	20.612	320.488
Transferencia a Utilidades no Distribuidas	-	-	-	-	-	-	20.612	(20.612)
Aumento de Capital	9.200	-	-	-	-	-	-	9.200
Ajuste	-	-	231.969	-	-	(272.465)	-	(40.496)
Apropiación Reservas	-	-	-	28.134	-	-	-	28.134
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	13.906	13.906
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 10.000	19.990	262.835	28.134	(3.633)	0	13.906	331.232
Transferencia a Utilidades no Distribuidas	-	-	-	-	-	-	13.906	-
Apropiación Reservas	-	-	260.103	-	-	-	-	260.103
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	13.418	13.418
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 10.000	19.990	2.731	28.134	(17.050)	193.747	-	237.551

GYPERFIL S.A.



Sr. Jorge Edwin Ruitan

GERENTE GENERAL



Sr. Daniel Rodríguez

CONTADOR GENERAL