

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Junto con el informe de los auditores independientes

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	10

Abreviaturas:

CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
Cover Plas Distribuciones Cía. Ltda.

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía Cover Plas Distribuciones Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía Cover Plas Distribuciones Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2018 el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen en este informe en la sección "Responsabilidad del Auditor". Soy independiente de la Compañía Cover Plas Distribuciones Cía. Ltda., de acuerdo al Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Otro asunto

Los estados financieros de la Compañía Cover Plas Distribuciones Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por mí persona, emitiendo una opinión sin salvedades el 13 de abril de 2018.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional han sido de mayor significatividad en la auditoría a los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría a los estados financieros en su

No se identificaron asuntos significativos de auditoría que comunicar en el informe.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Gerencia es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Gerencia a la Junta General de Socios, pero no incluye el juego completo de los estados financieros y el informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y al hacerlo considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con el conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si basado en el trabajo que he realizado, concluyo que existe un error material en esta información tengo la obligación de reportar dicho asunto a la Junta General de Socios de la Compañía.

No tengo nada que reportar en relación a esta información antes mencionada.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría

(NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto pueden

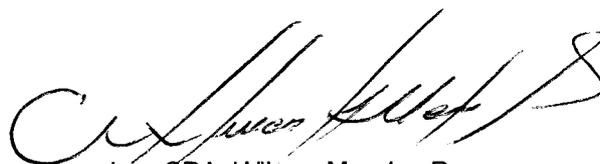
razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento 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 Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, evalué si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evalué la presentación general, 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 logren una presentación razonable.

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

Marzo 26, de 2019
RNAE: 988



Ing. CPA. Wilmer Morales P.
Lic. Profesional 17-5132

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

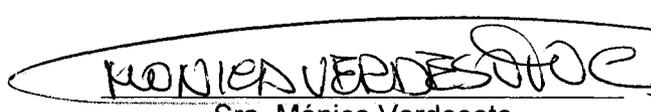
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	4	25.531	12.560
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	303.544	340.137
Inventarios	6	271.127	310.354
Activos por impuestos corrientes	12	3.035	4.705
Otros activos	7	-	359
Total activos corrientes		<u>603.237</u>	<u>668.115</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	8	151.592	126.413
Activos y pasivos por impuestos diferidos	9	6.918	471
Total activos no corrientes		<u>158.510</u>	<u>126.884</u>
TOTAL		<u>761.747</u>	<u>794.999</u>

Ver notas a los estados financieros

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	10	28.777	36.840
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	509.358	530.049
Pasivos por impuestos corrientes	12	4.531	2.954
Obligaciones acumuladas	13	12.528	18.698
Total pasivos corrientes		<u>555.194</u>	<u>588.541</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por beneficios definidos	14	107.844	85.360
Otros pasivos	15	63.726	63.726
Total pasivos no corrientes		<u>171.570</u>	<u>149.086</u>
Total pasivos		<u>726.764</u>	<u>737.627</u>
PATRIMONIO	17		
Capital		10.000	10.000
Aportes futuras capitalizaciones		7.484	
Reservas		3.999	11.483
Otros resultados integrales		(65)	(65)
Resultados acumulados		88.966	82.947
Adopción de NIIF por primera vez		(77.451)	(70.997)
Resultado del ejercicio		2.050	24.004
Total patrimonio		<u>34.983</u>	<u>57.372</u>
TOTAL		<u>761.747</u>	<u>794.999</u>


Sra. Mónica Verdesoto
Gerente General

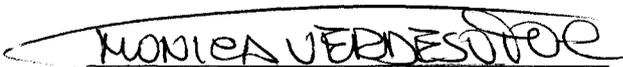

Sr. Diego Díaz
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(En U.S. dólares)	
INGRESOS	18	2.414.746	2.603.531
COSTO DE VENTAS	19	2.094.091	2.234.572
MARGEN BRUTO		<u>320.654</u>	<u>368.959</u>
Gastos de administración	19	269.005	261.869
Gastos de ventas	19	31.844	37.847
Gastos financieros	20	722	9.332
Otros gastos	19	23.481	21.834
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(4.397)</u>	<u>38.077</u>
Impuesto a la renta:	11		
Gasto impuesto corriente		-	13.603
Gasto impuesto diferido		<u>6.447</u>	<u>471</u>
Total		<u>-</u>	<u>14.074</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>2.050</u>	<u>24.004</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados: Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos y otro resultado integral del año, neto de impuestos			
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>2.050</u>	<u>24.004</u>


Sra. Mónica Verdesoto
Gerente General


Sr. Diego Díaz
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>	<u>Adopción de NIIF por primera vez</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	10.000	11.483	-	(70.997)	(65)	106.952	57.372
Registro a futuras capitalizaciones		(7.484)	7.484	-		-	-
Resultados del ejercicio 2018				(6.454)		2.050	2.050
Ajustes						(17.985)	(24.439)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>10.000</u>	<u>3.999</u>	<u>7.484</u>	<u>(77.451)</u>	<u>(65)</u>	<u>91.017</u>	<u>34.983</u>

Mónica Verdesoto
Sra. Mónica Verdesoto
Gerente General

Sr. Diego Díaz
Sr. Diego Díaz
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	2.752.148	2.558.262
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.721.766)	(2.459.003)
Recuperación de clientes años anteriores	7.685	(9.332)
Otros ingresos (gastos), netos	(17.034)	(21.834)
Participación trabajadores		(6.720)
Impuesto a la renta corriente		(13.603)
Impuestos diferidos	-	(471)
Efectivo neto de (en) actividades de operación	<u>21.034</u>	<u>47.301</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones en propiedad, planta y equipo		-
Efectivo neto de (en) actividades de inversión		<u>0</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Increment. (decrem.) en oblig. por pagar a bancos	(8.063)	15.840
Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento	<u>(8.063)</u>	<u>15.840</u>
EFFECTOS DE LA INFLACION SOBRE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:		
Incremento (decremento) neto durante el año	12.971	63.139
Saldo al inicio del año	12.560	-
FIN DEL AÑO	<u><u>25.531</u></u>	<u><u>63.139</u></u>

Ver notas a los estados financieros

COVER PLAS DISTRIBUCIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
	(En U.S. dólares)	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	2.050	11.483
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedades - ventas y administración		332
Jubilación patronal, neta de pagos	22.484	14.363
Provisión para cuentas dudosas	(3.435)	409
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	343.572	(40.916)
Inventarios	310.354	(23.170)
Gastos prepagados	(633.884)	(359)
Otras cuentas por cobrar	5.176	(4.280)
Cuentas por pagar	(29.098)	82.394
Otras cuentas por pagar	1.577	(1.123)
Anticipo de clientes	(6.170)	(4.353)
Intereses por pagar	8.407	
Impuesto a la renta corriente por pagar		-
Total ajustes	18.983	23.296
EFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>21.034</u>	<u>47.301</u>

Sra. Mónica Verdesoto
Gerente General

Sr. Diego Díaz
Contador General

Ver notas a los estados financieros