

**PLASTICLOSET S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019  
Informe de los auditores independientes

# **PLASTICLOSET S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019  
Informe de los auditores independientes

## **Contenido**

### **Informe de los auditores independientes**

### **Estados financieros**

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

## Informe de los auditores independientes

A los Accionistas de **PLASTICLOSET S.A.**:

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PLASTICLOSET S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASTICLOSET S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. 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 y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Informe de los auditores independientes

### **Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.



### Informe de los auditores independientes

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

## Informe de los auditores independientes

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos 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, en caso de existir.

### Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestro informe adicional sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PLASTICLOSET S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

*Auditores Independientes S.A. GME*

Auditores Independientes S.A. GME  
RNAE No. 907



Ing. Ma. Gabriela Guerra Bermeo, MBA  
Socia Auditores Independientes S.A. GME

Guayaquil, Ecuador  
29 de julio del 2019

## PLASTICLOSET S.A.

### Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo en caja y bancos	7	25,878	25,084
Cuentas por cobrar comerciales	8	82,410	38,169
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	9	-	961
Otras cuentas por cobrar	10	354,397	382,031
Inventarios	11	770,743	804,694
Impuestos por recuperar	16(a)	13,630	3,631
Gastos pagados por anticipado		<u>2,235</u>	<u>2,386</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>1,249,293</u></b>	<b><u>1,256,956</u></b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Propiedad, mobiliario y equipo	12	<u>370,713</u>	<u>411,710</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>370,713</u></b>	<b><u>411,710</u></b>
<b>Total activo</b>		<b><u>1,620,006</u></b>	<b><u>1,668,666</u></b>



Ing. Pedro Riera Carpio  
Gerente General



CPA Daniel Gonzabay  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.



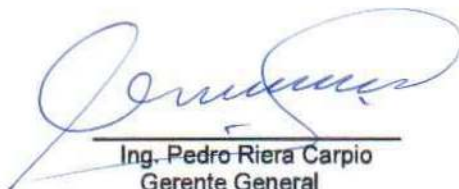
## PLASTICLOSET S.A.

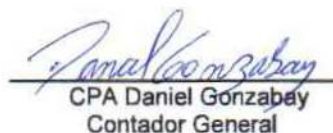
### Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Obligaciones financieras, porción a corto plazo	13	344,493	256,325
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	108,982	70,691
Cuentas por pagar a partes relacionadas	9	125,547	286,797
Impuestos por pagar	16(a)	4,594	4,183
Beneficios a empleados	15	13,691	16,028
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>597,307</b>	<b>634,024</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>			
Obligaciones financieras, largo plazo	13	105,389	113,690
Cuentas por pagar a partes relacionadas	9	147,841	147,841
Impuestos por pagar, largo plazo	16(a)	1,791	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>255,021</b>	<b>261,531</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>852,328</b>	<b>895,555</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	17	141,000	141,000
Reservas	18	27,362	27,362
Resultados acumulados		599,316	604,749
<b>Total patrimonio</b>		<b>767,678</b>	<b>773,111</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>1,620,006</b>	<b>1,668,666</b>

  
Ing. Pedro Riera Carpio  
Gerente General

  
CPA Daniel González  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.



## PLASTICLOSET S.A.

### Estados de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	3(i)	870,800	1,025,409
Otros ingresos		3,073	11,075
<b>Total ingresos</b>		<b>873,873</b>	<b>1,036,484</b>
Costo de venta	3(j)	(318,468)	(393,913)
Gastos administrativos	19	(406,928)	(425,226)
Gastos de venta	20	(114,318)	(134,422)
Gastos financieros	21	(38,672)	(60,312)
		<b>(878,386)</b>	<b>(1,013,873)</b>
<b>(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>(4,513)</b>	<b>22,611</b>
Impuesto a la renta	16(b)	(920)	(13,759)
<b>(Pérdida) Utilidad neta</b>		<b>(5,433)</b>	<b>8,852</b>



Ing. Pedro Riera Carpio  
Gerente General



CPA Daniel Gonzabay  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.


## PLASTICLOSET S.A.

### Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Total Patri-monio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>141,000</b>	<b>17,927</b>	<b>605,332</b>	<b>764,259</b>
<b>Más (menos):</b>				
Apropiación de reserva legal años anteriores	-	8,550	(8,550)	-
Apropiación de reserva legal del año	-	885	(885)	-
Utilidad neta	-	-	8,852	8,852
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>141,000</b>	<b>27,362</b>	<b>604,749</b>	<b>773,111</b>
<b>Pérdida neta</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5,433)</b>	<b>(5,433)</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>141,000</b>	<b>27,362</b>	<b>599,316</b>	<b>767,678</b>



Ing. Pedro Riera Carpio  
Gerente General



CPA Daniel Gonzabay  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.


## PLASTICLOSET S.A.

### Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	826,559	1,053,543
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(843,945)	(988,565)
Otras (salidas) entradas de efectivo	(49,358)	11,075
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación</b>	<b>(66,744)</b>	<b>76,053</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Adiciones a mobiliarios y equipos	(12,329)	(3,693)
Otras entradas(salidas) de efectivo	-	20,000
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de inversión</b>	<b>(12,329)</b>	<b>16,307</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo recibido en préstamos bancarios	79,867	-
Efectivo pagado en préstamos bancarios	-	(90,501)
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>79,867</b>	<b>(90,501)</b>
<b>Aumento neto en efectivo en caja y bancos</b>	<b>794</b>	<b>1,859</b>
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio del año	25,084	23,225
Saldo al final del año	<b>25,878</b>	<b>25,084</b>



Ing. Pedro Riera Carpio  
Gerente General



CPA Daniel Gonzabay  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.



## PLASTICLOSET S.A.

### Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

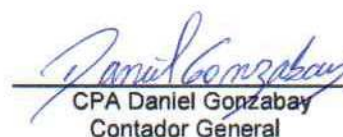
### Conciliación entre la (pérdida) utilidad neta y el flujo de efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación

Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación

	2019	2018
<b>(Pérdida) Utilidad neta:</b>	(5,433)	8,852
Depreciaciones y amortizaciones	53,326	57,597
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2,711	729
<b>Total</b>	<b>50,604</b>	<b>67,178</b>
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
Aumentos (disminuciones):		
Cuentas por cobrar comerciales	(44,241)	23,983
Inventarios	33,951	(57,961)
Otros activos	18,520	365
Cuentas por pagar comerciales	(107,829)	(69,430)
Otras cuentas por pagar	(13,759)	114,372
Beneficios empleados	(3,990)	(2,454)
<b>Total</b>	<b>(117,348)</b>	<b>8,875</b>
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación</b>	<b>(66,744)</b>	<b>76,053</b>



Ing. Pedro Riera Carpio  
Gerente General



CPA Daniel Gonzabay  
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.