

INFORME DE AUDITORIA

***PLANTAS TÉCNICAS
PLANTEC CÍA. LTDA.***

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 **PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafos de énfasis

- 3.1** *Sin modificar nuestra opinión queremos llamar la atención sobre la Nota 26 de los estados financieros que describe litigios y procesos judiciales en trámite. Los estados financieros deben ser leídos tomando en cuenta este párrafo.*
- 3.2** *El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por*

coronavirus COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extienden las medidas hasta el 12 de abril de 2020.

Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra 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 nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Socios y a la Administración de la Compañía.

5. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración 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, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en

funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

6. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos 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 más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de*

nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

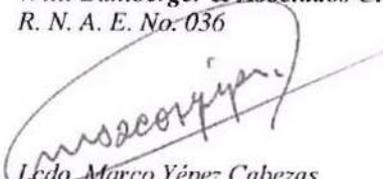
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, 16 de abril de 2020

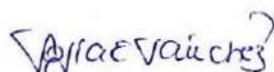
Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036


Lcdo. Marco Yépez Cabezas
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	1.182.390,90	227.334,45
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	1.352.900,64	1.938.053,07
Provisión de Cuentas Incobrables	6	(11.930,37)	(16.228,85)
Otras Cuentas por Cobrar	7	148.285,00	202.333,85
Inventarios	8	301.276,60	350.558,03
Activos por Impuestos Corrientes	9	1.999.479,24	2.329.209,13
Otros Activos Corrientes	10	9.471,52	8.313,29
Total Activo Corriente	USD	4.981.873,53	5.039.572,97
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	11	1.332.559,40	1.342.674,75
Activos Intangibles, neto	12	10.949,27	13.810,31
Otros Activos No Corrientes		386,00	2.386,00
Total Activo No Corriente	USD	1.343.894,67	1.358.871,06
TOTAL ACTIVOS	USD	6.325.768,20	6.398.444,03
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	13	261.959,26	395.223,93
Anticipos clientes	14	232.975,55	395.254,76
Otras cuentas por pagar	15	1.649.060,88	2.331.224,25
Otras Obligaciones Corrientes	16	848.280,17	358.427,44
Cuentas por pagar empleados	17	12.881,07	75.397,80
Total Pasivo Corriente	USD	3.005.156,93	3.555.528,18
Pasivo No Corriente			
Pasivos No Corrientes por Beneficios a los Empleados	18	532.012,91	407.668,95
Total Pasivo No Corriente	USD	532.012,91	407.668,95
TOTAL PASIVOS	USD	3.537.169,84	3.963.197,13
PATRIMONIO			
Capital Social	19	3.983.770,00	3.983.770,00
Reserva Legal		62.182,81	62.182,81
Resultados Acumulados de la Adopción De NIIF's		(286.858,24)	(286.858,24)
Resultados Acumulados		(1.540.847,86)	(1.540.847,86)
Utilidad del Ejercicio		570.351,65	217.000,19
TOTAL PATRIMONIO	USD	2.788.598,36	2.435.246,90
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	USD	6.325.768,20	6.398.444,03

Las notas financieras, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Sofía Sánchez
Representante Legal

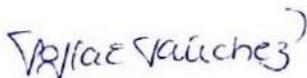


Lcdo. Hugo López
Contador General
Registro No. 05702

PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.
 Estado de Resultados Integrales
 Al 31 de diciembre del 2019
 (En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	USD	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos				
Ventas Netas	20		9.218.842,76	7.940.780,26
Costos de Operación	21		(5.581.228,14)	(5.278.568,57)
Utilidad bruta			<u>3.637.614,62</u>	<u>2.662.211,69</u>
Gastos				
Gastos de Administración			(1.501.404,04)	(1.072.228,53)
Gastos de Comercialización			(1.026.517,81)	(1.150.838,21)
Total Gastos de Operación			<u>(2.527.921,85)</u>	<u>(2.223.066,74)</u>
Utilidad de Operación			1.109.692,8	439.144,9
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales				
Otros Ingresos No Operacionales			124.216,63	74.488,73
Otros Egresos			(110.280,55)	(32.740,56)
Otros Egresos			(174.044,71)	(127.661,22)
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta			<u>949.584,14</u>	<u>353.231,90</u>
Participación de Trabajadores	22		(142.437,62)	(52.984,79)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta			807.146,52	300.247,11
Impuesto a las Ganancias				
Impuesto a la Renta Corriente	22		(236.794,87)	(83.246,92)
Utilidad del Ejercicio		USD	<u><u>570.351,65</u></u>	<u><u>217.000,19</u></u>

Las notas financieras, son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Sofia Sánchez
 Representante Legal

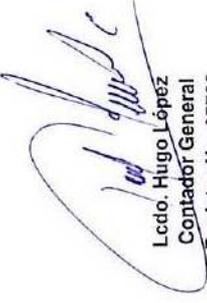

 Lcdo. Hugo López
 Contador General
 Registro No. 05702

PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de Diciembre del 2019
 (En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad ejercicios anteriores adopción NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	3.983.770,00	62.182,81	(286.858,24)	(1.540.847,86)	163.179,97	2.381.426,68
Transferencia a resultados acumulados				163.179,97	(163.179,97)	-
Distribución de dividendos				(163.179,97)	-	(163.179,97)
Utilidad de Ejercicio					217.000,19	217.000,19
Saldo al 31 de diciembre de 2018	3.983.770,00	62.182,81	(286.858,24)	(1.540.847,86)	217.000,19	2.435.246,90
Transferencia a resultados acumulados				217.000,19	(217.000,19)	-
Distribución de dividendos				(217.000,19)		(217.000,19)
Utilidad de Ejercicio					570.351,65	570.351,65
Saldo al 31 de diciembre de 2019	3.983.770,00	62.182,81	(286.858,24)	(1.540.847,86)	570.351,65	2.788.598,36

Las notas financieras, son parte integrante de los estados financieros.

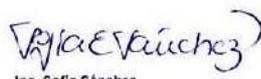

 Ing. Sofia Sánchez
 Representante Legal


 Lcdo. Hugo López
 Contador General
 Registro No. 05702

PLANTAS TÉCNICAS PLANTEC CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(En USD Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	Año terminado al	
	2019	31 de diciembre 2018
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	9.594.580,18	9.547.168,47
Menos:		
Pagos a proveedores	(7.530.184,85)	(9.557.897,58)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(215.884,32)	(32.869,62)
Impuestos pagados	253.057,86	(23.981,24)
Otras entradas y salidas de efectivo	(872.805,53)	698.330,44
Flujo neto proveniente de actividades de operación	1.228.763,34	630.750,47
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos, neto	11 (65.527,83)	(164.971,52)
Incremento (neto) de activos intangibles	(3.234,00)	(3.392,00)
Incremento de otros activos	12.055,13	13.681,95
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de inversión	(56.706,70)	(154.681,57)
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas y salidas de efectivo	-	(574.836,19)
Pago de Dividendos	(217.000,19)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(217.000,19)	(574.836,19)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	955.056,45	(98.767,29)
Saldo al comienzo del año	227.334,45	326.101,74
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4 1.182.390,90	227.334,45
Conciliación de las actividades operativas		
Ganancia antes de 15% Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	949.584,14	353.231,90
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, amortización intangibles, activos biológicos, provisiones incobrables, bajas inventarios	101.058,39	401.387,46
Participación Trabajadores	22 142.437,62	52.984,79
Impuesto a la Renta Corriente	22 236.794,87	83.246,92
Jubilación Patronal y Desahucio	135.273,93	0,00
Provisión Incobrables y baja de Cuentas por cobrar	96.886,17	0,00
Baja de inventario	93.180,08	0,00
Cambios en activos y pasivos operativos	805.631,06	537.619,17
Variaciones en Activos		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	483.967,78	123.842,89
(Aumento) Disminución Otras cuentas por Cobrar	54.048,85	1.447.452,67
(Aumento) Disminución Inventarios	(43.898,65)	(131.645,22)
(Aumento) Disminución Otros Activos	(30.533,53)	7.413,55
(Aumento) Disminución Impuestos	329.729,89	(654.597,93)
Variaciones en Pasivos		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar	(133.264,67)	(1.807.638,29)
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales	(347.391,97)	(16.537,67)
(Aumento) Disminución Pasivos por Impuestos por Pagar	16.262,99	(23.981,24)
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por pagar	(844.442,58)	811.922,59
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar a Largo Plazo	(10.929,97)	(16.331,95)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	1.228.763,34	630.750,47

Las notas financieras, son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Sofia Sánchez
Representante Legal


Lcdo. Hugo López
Contador General
Registro No. 05702