

PLUSAMBIENTE S.A.
INFORME DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PLUSAMBIENTE S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **PLUSAMBIENTE S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados 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 **PLUSAMBIENTE S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, los correspondientes estados 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).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con 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 **PLUSAMBIENTE S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

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

3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, 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, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

4. 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 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.

5. Informe sobre otros requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de PLUSAMBIENTE S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Quito - Ecuador, marzo 17, de 2017

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

Leído. Marco Yépez C.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en US\$ dólares

PLUSAMBIENTE S.A.

ACTIVOS	Notas	31/12/2016	31/12/2015
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	106,822,46	202,288,46
Inversiones Temporales	4	95,528,46	124,350,00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	1,534,018,47	1,355,542,66
Total Activo Corriente		1,736,369,39	1,682,181,12
Activos No Corrientes	6	1,013,715,25	565,658,15
Propiedades, Planta Y Equipo, Neto			
Total Activo No Corriente		1,013,715,25	565,658,15
ACTIVOS TOTALES		2,750,084,64	2,247,839,27
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones con Instituciones Financieras	7	144,695,17	82,678,31
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	730,871,58	627,820,64
Instituciones Públicas	9	154,724,16	97,974,45
Obligaciones Acumuladas	10	84,650,27	32,033,33
Total Pasivo Corriente		1,114,941,18	840,506,73
Pasivo No Corriente			
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes	7	49,197,10	140,560,08
Obligaciones por Beneficios Definidos	11	45,752,00	25,515,42
Total Pasivo No Corriente		94,949,10	166,075,50
PASIVOS TOTALES		1,209,890,28	1,006,582,23
PATRIMONIO			
Capital	12	1,034,620,00	1,034,620,00
Reserva Legal	13	113,653,40	104,504,01
Reserva Facultativa		85,042,22	2,697,74
Resultados Acumulados		7,941,42	7,941,42
Resultado del Ejercicio		298,937,32	91,493,87
Total Patrimonio		1,540,194,36	1,241,257,04
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		2,750,084,64	2,247,839,27

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Claudia Ximena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL

Ing. Amella Cevallos
CONTADORA GENERAL

PLUSAMBIENTE S.A.

Estado del Resultado Integral
Al 31 de Diciembre
Expresado en US\$ dólares

Notas	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	5.164.898,93	3.195.067,02
Costos de Ventas	(3.340.267,69)	(2.043.860,54)
Utilidad bruta	1.824.631,24	1.151.206,48
Otros Ingresos	14.581,42	(21.507,91)
Gastos Operacionales	(1.336.158,69)	(964.509,89)
Otros Egresos	(36.922,79)	(17.385,58)
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	466.131,18	147.803,10
Participación de Trabajadores	(69.919,68)	(22.170,46)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	396.211,50	125.632,64
Impuesto a las Ganancias	(97.274,18)	(34.138,77)
Impuesto a la Renta Corriente	18	
Utilidad (pérdida) neta	298.937,32	91.493,87

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

Sra. Claudia Ximena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL

Ing. Amelia Cevallos
CONTADORA GENERAL

PLUSAMBIENTE S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Utilidades para Reinversion	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	957.620,00	95.648,71	-	7.941,42	-	88.553,04	1.149.763,17
Traspaso Resultado del Ejercicio	-	-	-	88.553,04	-	(88.553,04)	-
Asignacion Reserva Legal	-	8.855,30	-	(8.855,30)	-	-	-
Asignacion Reserva Facultativa	-	-	2.697,74	(2.697,74)	-	-	-
Utilidades para Reinversion	-	-	-	(77.000,00)	77.000,00	-	-
Aumento de Capital por Reinversion	77.000,00	-	-	-	(77.000,00)	-	-
Utilidades del Ejercicio 2015	-	-	-	-	-	91.493,87	91.493,87
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1.034.620,00	104.504,01	2.697,74	7.941,42	-	91.493,87	1.241.257,04
Traspaso Resultado del Ejercicio	-	-	-	91.493,87	-	(91.493,87)	-
Asignacion Reserva Legal	-	9.149,39	-	(9.149,39)	-	-	-
Asignacion Reserva Facultativa	-	-	82.344,48	(82.344,48)	-	-	-
Utilidades del Ejercicio 2016	-	-	-	-	-	298.937,32	298.937,32
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.034.620,00	113.653,40	85.042,22	7.941,42	-	298.937,32	1.540.194,36

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Sra. Claudia Jimena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL


Ing. Amelía Cevallos
CONTADORA GENERAL

31/12/2015	31/12/2016	
2.677.405,55	5.028.047,55	Flujo de efectivo en actividades operativas
(2.834.460,37)	(4.506.094,83)	Pagado a Proveedores
(21.478,89)	(63.839,82)	Pagado por Otros Gastos
(178.533,71)	458.112,90	Efectivo neto usado en actividades operativas
165.651,00	28.821,54	Flujo de efectivo en actividades de inversión
(54.446,87)	(553.054,32)	Inversiones Temporales
111.204,13	(524.232,78)	Aumento de Activos Fijos
223.238,39	(82.699,26)	Efectivo neto proveniente en actividades de inversión
223.238,39	53.353,14	Obligaciones con Instituciones Financieras
223.238,39	53.353,14	Obligaciones con Instituciones Financieras Ocasionales
223.238,39	(29.346,12)	Pago Dividendos
155.908,81	(95.466,00)	Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento
46.379,65	202.288,46	Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes
202.288,46	202.288,46	Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo
202.288,46	106.822,46	Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo US\$:
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
91.493,87	298.937,32	Utilidad del Ejercicio
72.069,62	104.997,23	Ajustes por partidas distintas al efectivo
10.899,10	11.065,07	Depreciación de propiedades, planta y equipos
9.417,00	20.236,58	Provisión Cuentas Incobrables
22.170,46	69.919,68	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio
34.138,77	97.274,18	Participación Trabajadores
2.520,94	-	Impuesto a la Renta Corriente
-	-	Otros Ajustes
Cambios en Activos y Pasivos		
-	(155.507,82)	Variedades en activos
-	-	(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales
-	-	(Aumento) Disminución de inventarios
-	-	(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar
-	-	(Aumento) Disminución de otros activos
96.389,00	89.611,90	Variedades en pasivos
-	-	Aumento (Disminución) de cuentas por pagar proveedores
-	-	Aumento (Disminución) de provisiones sociales
29,00	(78.421,24)	Aumento (Disminución) de instituciones Públicas
-	-	Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar
(178.533,71)	458.112,90	Efectivo neto usado en actividades operativas

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Sra. Claudia Ximena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL

Ing. Amalia Cevallos
CONTADOR GENERAL