

PLUSAMBIENTE S.A.
INFORME DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PLUSAMBIENTE S.A.

I. Opinión

1.1. Hemos auditado los estados financieros de **PLUSAMBIENTE S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de flujos de efectivo integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

1.2. 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 2017, 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).

2. Fundamento de la opinión

2.1. 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.

2.2. Somos independientes de **PLUSAMBIENTE S.A.**, de 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 de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESSBA.

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

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

3.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, 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.

3.2. En la preparación de los estados financieros, la Administración 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 Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

4.1. 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.

4.2. 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 llamarnos 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.

4.3. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre 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.

4.4. También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

4.5. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente dichos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlos superarían los beneficios de interés público de la misma.

5. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5.1. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de PLUSAMBIENTE S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito - Ecuador, marzo 21, de 2018

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

Lcdor Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

PLUSAMBIENTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en US\$ dólares

ACTIVOS		Notas		31/12/2017	31/12/2016
Activo Corriente					
Activo Corriente	3			311.737,45	202.350,92
Efectivo y Equivalentes de efectivo				1.263.646,22	1.534.018,47
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4			1.575.383,67	1.736.369,39
Total Activo Corriente				1.575.383,67	1.736.369,39
Activos No Corrientes					
Activos No Corrientes	5			691.609,74	1.013.715,25
Propiedades, Planta Y Equipo, Neto				849.924,71	-
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar L/P	4			1.541.534,45	1.013.715,25
Total Activo No Corriente				1.541.534,45	1.013.715,25
ACTIVOS TOTALES				3.116.918,12	2.750.084,64
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
Pasivos Corrientes	6			624.082,26	144.695,17
Obligaciones con Instituciones Financieras				799.676,47	730.871,58
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7			55.065,31	154.724,16
Instituciones Públicas	8			29.960,05	84.650,27
Obligaciones Acumuladas	9			1.508.784,09	1.114.941,18
Total Pasivo Corriente				1.508.784,09	1.114.941,18
Pasivo No Corriente					
Pasivo No Corriente	6			-	49.197,10
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes				30.380,00	45.752,00
Obligaciones por Beneficios Definidos	10			30.380,00	94.949,10
Total Pasivo No Corriente				30.380,00	94.949,10
PASIVOS TOTALES				1.539.164,09	1.209.890,28
PATRIMONIO					
PATRIMONIO	11			1.034.620,00	1.034.620,00
Capital				143.547,16	113.653,40
Reserva Legal	12			335.042,22	85.042,22
Reserva Facultativa				-	7.941,42
Resultados Acumulados				64.544,65	298.937,32
Resultado del Ejercicio				1.577.754,03	1.540.194,36
Total Patrimonio				1.577.754,03	1.540.194,36
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES				3.116.918,12	2.750.084,64

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Claudia Ximena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL

Marcelo Sanblán Arcos
CONTADOR GENERAL

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	3.753.946,87	5.164.898,93
Costos de Ventas	14	(2.725.687,01)	(3.340.267,69)
Utilidad bruta		1.028.259,86	1.824.631,24
Otros Ingresos	15	64.698,00	14.581,42
Gastos Operacionales	16	(950.994,40)	(1.336.158,69)
Otros Egresos	16	(32.764,13)	(36.922,79)
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		109.199,33	466.131,18
Participación de Trabajadores	17	(16.379,90)	(69.919,68)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		92.819,43	396.211,50
Impuesto a las Ganancias	17	(28.274,78)	(97.274,18)
Impuesto a la Renta Corriente			
Utilidad (pérdida) neta	US\$	64.544,65	298.937,32

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

Claudia Jimena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL

Marcelo Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL

PLUSAMBIENTE S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Utilidades para Reinversión	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.034.620,00	104.604,01	2.697,74	7.941,42	-	91.493,87	1.241.267,04
Traspaso Resultado del Ejercicio	-	-	-	91.493,87	-	(91.493,87)	-
Asignación Reserva Legal	-	9.149,39	-	(9.149,39)	-	-	-
Asignación Reserva Facultativa	-	-	82.344,48	(82.344,48)	-	-	-
Utilidades del Ejercicio 2016	-	-	-	-	-	298.937,36	298.937,36
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.034.620,00	113.653,40	86.042,22	7.941,42	-	298.937,36	1.540.194,40
Traspaso Resultado del Ejercicio	-	-	-	298.937,36	-	(298.937,36)	-
Dividendos Pagados	-	-	-	(26.985,02)	-	-	(26.985,02)
Asignación Reserva Legal	-	29.893,76	-	(29.893,76)	-	-	-
Asignación Reserva Facultativa	-	-	250.000,00	(250.000,00)	-	-	-
Utilidades del Ejercicio 2017	-	-	-	-	-	64.544,65	64.544,65
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.034.620,00	143.647,16	336.042,22	(0,00)	-	64.544,65	1.577.764,03

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Claudia Ximena Alarcón Moslas
GERENTE GENERAL


Marcelo Santillán Arcos
CÓNTADOR GENERAL

31/12/2017	31/12/2016
Flujo de efectivo en actividades operativas	Flujo de efectivo en actividades operativas
Efectivo neto usado en actividades operativas	Efectivo neto usado en actividades operativas
Pagado por Otros Gastos	Pagado por Otros Gastos
Pagado a Proveedores	Pagado a Proveedores
Efectivo Recibidos de Clientes	Efectivo Recibidos de Clientes
Flujo de efectivo en actividades de inversión	Flujo de efectivo en actividades de inversión
Inversiones Temporales	Inversiones Temporales
Disminución (Aumento) de Activos Fijos	Disminución (Aumento) de Activos Fijos
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	Efectivo neto proveniente en actividades de inversión
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	Flujos de efectivo en actividades de financiamiento
Obligaciones con Instituciones Financieras	Obligaciones con Instituciones Financieras
Obligaciones con Accionistas	Obligaciones con Accionistas
Pago Dividendos	Pago Dividendos
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes	Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo US\$:	Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo US\$:
311.737,45	202.350,92
202.350,92	202.288,46
62,46	
109.386,53	
675.335,03	
(26.985,02)	
272.130,06	
430.189,99	
(29.346,12)	
180.547,58	
180.547,58	
-	
28.821,54	
(553.054,32)	
(524.232,78)	
553.641,36	
(63.839,82)	
(4.506.094,83)	
5.123.576,01	
3.205.782,61	
(2.606.052,07)	
(1.346.226,62)	
(746.496,08)	
31/12/2017	31/12/2016

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	64.544,65	298.937,32
Ajustes por partidas distintas al efectivo	141.557,93	104.997,23
Depreciación de propiedades, planta y equipos	12.960,63	11.065,07
Provisión Cuentas Incobrables	(9.510,78)	20.236,58
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	16.379,90	69.919,68
Participación Trabajadores	28.274,78	97.274,18
Impuesto a la Renta Corriente	(571.570,27)	-
Otros Ajustes		-
Cambios en Activos y Pasivos		
Varaciones en activos	(197.622,66)	(155.507,82)
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales	7.285,70	-
(Aumento) Disminución de inventarios	210.884,14	-
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	-	-
(Aumento) Disminución de otros activos	-	-
Varaciones en pasivos	(241.572,42)	89.611,90
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar proveedores	(81.076,24)	-
Aumento (Disminución) de provisiones sociales	(101.419,08)	(78.421,24)
Aumento (Disminución) de instituciones Públicas	(25.612,36)	-
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	(746.496,08)	458.112,90
Efectivo neto usado en actividades operativas		

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Claudia Jimena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL

Marcelo Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL