

PLUSAMBIENTE S.A.
INFORME DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Accionistas de
PLUSAMBIENTE S.A.*

1. Opinión

- 1.1. Hemos auditado los estados financieros de **PLUSAMBIENTE S.A.**, que comprende 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 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 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).*

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 IESBA.*
- 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 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.

- 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.*

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 2019, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, febrero 26, de 2020

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



Lcdo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

PLUSAMBIENTE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$ dólares

ACTIVOS	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	276.459,28	406.964,52
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	1.859.482,84	2.313.866,95
Derecho de Uso	5	84.266,72	-
Total Activo Corriente		2.220.208,84	2.720.831,47
Activos No Corrientes			
Propiedades, Planta Y Equipo, Neto	6	869.251,75	597.179,72
Otras Cuentas por Cobrar No Corrientes	4	8.409,80	8.409,80
Inversiones en Asociadas	7	300,00	300,00
Derechos de Uso No Corriente	5	9.719,03	-
Activo por Impuestos Diferidos	8	1.200,81	-
Total Activo No Corriente		888.881,39	605.889,52
ACTIVOS TOTALES		3.109.090,23	3.326.720,99
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	112.432,24	705.619,44
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	828.501,57	855.528,66
Instituciones Públicas	11	91.979,69	53.804,15
Obligaciones Acumuladas	12	52.700,74	35.044,02
Pasivo por Arrendamiento	13	89.069,98	-
Total Pasivo Corriente		1.174.684,22	1.649.996,27
Pasivo No Corriente			
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes	9	110.992,17	-
Obligaciones por Beneficios Definidos	14	26.902,31	26.902,31
Pasivo por Arrendamiento No Corriente	13	9.719,03	-
Total Pasivo No Corriente		147.613,51	26.902,31
PASIVOS TOTALES		1.322.297,73	1.676.898,58
PATRIMONIO			
Capital	15	1.034.620,00	1.034.620,00
Reserva Legal	16	157.208,47	150.001,63
Reserva Facultativa		457.993,94	393.132,40
Resultados Acumulados		-	-
Resultado del Ejercicio		135.769,28	72.068,38
Otros Resultados Integrales		1.200,81	-
Total Patrimonio		1.786.792,50	1.649.822,41
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		3.109.090,23	3.326.720,99

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


Claudia Ximena Alarcón Mesias
GERENTE GENERAL


Marcelo Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL

PLUSAMBIENTE S.A.
Estado del Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2019
Expresado en US\$ dólares

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	17	5.442.437,37	4.190.211,52
Costos de Ventas	18	(4.206.420,46)	(3.116.710,15)
Utilidad bruta		<u>1.236.016,91</u>	<u>1.073.501,37</u>
Otros Ingresos	19	43.133,72	26.526,29
Gastos Operacionales	20	(1.022.701,91)	(933.805,42)
Otros Egresos	20	(33.660,89)	(64.113,40)
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		<u>222.787,83</u>	<u>102.108,84</u>
Participación de Trabajadores	21	(33.418,17)	(15.316,33)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>189.369,66</u>	<u>86.792,51</u>
Impuesto a las Ganancias			
Impuesto a la Renta Corriente	21	(53.600,38)	(14.724,13)
Utilidad (pérdida) neta	US\$	<u>135.769,28</u>	<u>72.068,38</u>
Otros Resultados Integrales		1.200,81	-
Utilidad (pérdida) Integral	US\$	<u>136.970,09</u>	<u>72.068,38</u>

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


Claudia Ximena Alarcón Mesias
GÉRENTE GENERAL


Marcelo Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL

PLUSAMBIENTE S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Utilidades para Reversion	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.034.620,00	143.547,16	335.042,22	(0,00)	-	-	64.544,65	1.577.754,03
Traspaso Resultado del Ejercicio	-	-	-	64.544,65	-	-	(64.544,65)	0,00
Asignacion Reserva Legal	-	6.454,47	-	(6.454,47)	-	-	-	-
Asignacion Reserva Facultativa	-	-	58.090,18	(58.090,18)	-	-	-	-
Utilidades del Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	72.068,38	72.068,38
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.034.620,00	150.001,63	393.132,40	0,00	-	-	72.068,38	1.649.822,41
Traspaso Resultado del Ejercicio	-	-	-	72.068,38	-	-	(72.068,38)	0,00
Asignacion Reserva Legal	-	7.206,84	-	(7.206,84)	-	-	-	-
Asignacion Reserva Facultativa	-	-	64.861,54	(64.861,54)	-	-	-	-
Utilidades del Ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	135.769,28	135.769,28
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	1.200,81	-	1.200,81
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.034.620,00	157.208,47	457.993,94	0,00	-	1.200,81	135.769,28	1.786.792,50

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Claudia Ximena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL



Marcelo Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL

PLUSAMBIENTE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$ dólares

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Efectivo Recibidos de Clientes	5.893.597,47	3.988.232,36
Pagado a Proveedores	(3.574.382,64)	(2.743.585,65)
Pagado por Otros Gastos	(1.556.346,84)	(1.321.221,28)
Efectivo neto usado en actividades operativas	<u>762.867,99</u>	<u>(76.574,57)</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición Acciones Asociada	-	(300,00)
Disminución (Aumento) de Activos Fijos	(343.203,50)	12.719,82
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	<u>(343.203,50)</u>	<u>12.419,82</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Obligaciones con Instituciones Financieras	(482.195,03)	81.537,18
Obligaciones con Accionistas	(67.974,70)	77.844,64
Pago Dividendos	-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	<u>(550.169,73)</u>	<u>159.381,82</u>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes	(130.505,24)	95.227,07
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	406.964,52	311.737,45
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	<u>276.459,28</u>	<u>406.964,52</u>

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

Utilidad del Ejercicio	135.769,28	72.068,38
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	71.131,47	81.710,20
Provisión Cuentas Incobrables	14.062,19	18.301,67
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	-	-
Participación Trabajadores	33.418,17	15.316,33
Impuesto a la Renta Corriente	53.600,38	14.724,13
Otros Ajustes	4.790,94	(50.207,81)
Cambios en Activos y Pasivos		
Variaciones en activos		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales	508.952,32	(689.688,96)
(Aumento) Disminución de inventarios	-	-
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	12.854,88	(7.401,97)
(Aumento) Disminución de otros activos	(86.276,22)	520.291,25
Variaciones en pasivos		
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar proveedores	42.800,15	17.172,01
Aumento (Disminución) de provisiones sociales	(16.931,80)	(3.481,16)
Aumento (Disminución) de Instituciones Públicas	(14.724,13)	(28.274,78)
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	3.420,36	(37.103,86)
Efectivo neto usado en actividades operativas	<u>762.867,99</u>	<u>(76.574,57)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Claudia Ximena Alarcón Mesias
GERENTE GENERAL


Marcelo Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL