



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de
Compañía PLASTIFLAN CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía PLASTIFLAN CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de PLASTIFLAN CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Asunto de énfasis

El estado de situación financiera de PLASTIFLAN CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, no fueron auditados por nosotros. Por tanto, no expresamos una opinión sobre los mismos.

La administración de la Compañía ha decidido provisionar el impuesto a la renta y participación a trabajadores afectando como contrapartida contable del patrimonio a sus resultados acumulados, esto debido a que la Compañía constituyó dicho registro contable como ajuste posterior al cierre de sus estados financieros, por tal motivo no se encontrará constituida una cuenta de resultados. Los estados financieros tienen que ser leídos considerando este hecho.

Sin modificar nuestra opinión, informamos que, de acuerdo al análisis realizado por la Compañía, no se determinaron ajustes por Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a los saldos contables, dicho análisis ha sido aprobado por la Junta de Accionistas.

Durante el período en el que compete nuestra revisión, la administración migró sus datos contables al sistema contable Fénix, dicho proceso generó cierta inestabilidad de la información, misma que se solucionó con una auditoría a dicho sistema previo del cierre contable del período 2013.

Otros asuntos

Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Directores y/o Accionistas de PLASTIFLAN CÍA. LTDA., y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002. y no debe ser usado para otro propósito.


Quito, Marzo 20, 2014
Registro No. 0740


Iván Maldonado
Licencia No. 17-345

COMPAÑÍA PLASTIFLAN CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>NIF pymes</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>2012</u>
Sección 11.5	ACTIVOS CORRIENTES:			
Sección 4.2(a)	Efectivo y bancos	4	111,837	10,206
	Cuentas por cobrar comerciales y otras			
Sección 11.5	cuentas por cobrar	5	713,523	443,879
Sección 13.1	Inventarios	6	688,375	658,906
	Otros activos		-	6,814
Sección 29.4	Activos por impuestos corrientes	10	<u>4,567</u>	<u>44,579</u>
	Total activos corrientes		<u>1,518,302</u>	<u>1,164,384</u>
Sección 17	PROPIEDADES Y EQUIPOS:	7		
	Terreno			
	Instalaciones		6,274	6,274
	Vehículo		76,785	76,785
	Muebles y enseres		9,057	9,057
	Equipo de Computación y Software		23,523	12,475
	Maquinaria y Equipo		500,421	398,965
	Equipo de Oficina		10,989	10,989
	Equipo de Fabrica		11,064	-
	Moldes		<u>84,807</u>	<u>84,807</u>
	Total		<u>722,920</u>	<u>599,352</u>
	Menos depreciación acumulada		<u>245,527</u>	<u>161,319</u>
	Propiedades y equipos, neto		<u>477,393</u>	<u>438,033</u>
Sección 29.28	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
	TOTAL		<u>1,995,695</u>	<u>1,602,417</u>

Ver notas a los estados financieros


Francisco Larrea
Representante Legal

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		Notas	2013 ... (en U.S. dólares) ...	2012
Sección 11.5	PASIVOS CORRIENTES:			
Sección 11.5(g)	Préstamos (porción corriente)	8	279,840	409,683
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	553,642	380,212
Sección 29.4	Pasivos por impuestos corrientes	10	10,483	69,440
Sección 11.5	Obligaciones acumuladas	12	140,239	52,667
	Total pasivos corrientes		984,204	912,002
Sección 11.5	PASIVOS NO CORRIENTES			
	Préstamos (porción no corriente)	8	344,807	207,423
	Obligaciones por beneficios definidos	13	145,710	82,898
	Total pasivos no corrientes		490,517	290,321
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	15		
Sección 4.12	Capital social		60,000	60,000
	Aporte futura capitalización		338,296	338,296
	Reserva legal		3,802	3,802
Sección 35.4	Resultados Adopción NIIF primera vez		(38,365)	(37,756)
	Ganancia/ pérdida acumulada		35,752	(7,062)
	Resultado del ejercicio		121,489	42,814
	Patrimonio de los accionistas		520,974	400,094
	TOTAL		1,995,695	1,602,417

Ver notas a los estados financieros


 Pablo Catagña
 Contador General

COMPAÑÍA PLASTIFLAN CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

NIIF pymes		<u>Notas</u>	<u>2013</u> ... (en U.S. dólares) ...	<u>2012</u>
Sección 5.5(a)	VENTAS NETAS	16	3,102,392	2,222,517
Sección 5.11(b)	COSTO DE VENTAS	17	(1,941,386)	(1,398,526)
	MARGEN BRUTO		1,161,006	823,991
Sección 5.11 (a) y (b)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	17	(977,447)	(628,650)
	SUPERÁVIT DEL AÑO		183,559	195,341
	OTRO RESULTADO:			
	Otras rentas		2,983	-
	Otros gastos	17	(14,796)	(152,491)
	Total		(11,813)	(152,491)
	GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS		171,746	42,850
	MENOS:			
	Participación a trabajadores	9	25,762	-
	Impuesto a la renta	10	24,495	36
	Reserva Legal		-	-
	Total		<u>50,257</u>	<u>36</u>
Sección 31.11	<u>SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</u>		<u>121,489</u>	<u>42,814</u>

Ver notas a los estados financieros


Francisco Larrea
Representante Legal


Pablo Catagña
Contador General

COMPAÑÍA PLASTIFLAN CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Utilidades Retenidas ... (en U.S. dólares) ...	Perdida Acumulada	Adopción NIIF Primera vez	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	60,000	3,802	338,296	-	(7,062)	(38,365)	42,814	399,485
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(42,814)	(42,814)
Pérdida Acumulada	-	-	-	42,814	-	-	-	42,814
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	121,489	121,489
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>60,000</u>	<u>3,802</u>	<u>338,296</u>	<u>42,814</u>	<u>(7,062)</u>	<u>(38,365)</u>	<u>121,489</u>	<u>520,974</u>

Ver notas a los estados financieros


Francisco Larrea
Representante Legal


Pablo Catagna
Contador General

COMPAÑÍA PLASTIFLAN CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

NIIF pymes		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en U.S. dólares)	
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Sección 31.12	Recibido de clientes	2,868,936	2,150,150
	Pagado a proveedores y trabajadores	(2,673,786)	(2,133,446)
	Intereses pagados	-	(52,207)
	Impuesto a la renta	10,921	(36)
	Otros ingresos (gastos), neto	<u>(11,813)</u>	<u>(138,140)</u>
	Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>194,258</u>	<u>(173,579)</u>
	FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Sección 31.12	Adquisición de propiedades y equipos	<u>(123,568)</u>	<u>(132,809)</u>
	Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(123,568)</u>	<u>(132,809)</u>
	FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Sección 31.12	Préstamos y otros pasivos financieros corrientes	(106,443)	70,757
	Préstamos y otros pasivos financieros no corrientes	<u>137,384</u>	<u>207,423</u>
	Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>30,941</u>	<u>278,180</u>
	CAJA Y BANCOS:		
	Incremento (disminución) neto durante el año	101,631	(28,208)
	Comienzo del año	<u>10,206</u>	<u>38,414</u>
	FIN DEL AÑO	<u>111,837</u>	<u>10,206</u>

(Continúa...)

COMPAÑÍA PLASTIFLAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u> (en U.S. dólares)
Sección 31.12	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad neta	121,489
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación de propiedades y equipos	84,208
Provisiones varias	39,412
Ajuste NIIF	
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(247,922)
Inventario	(29,469)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	187,510
Participación a trabajadores	25,762
Impuesto a la renta	24,495
Pasivos por impuestos corrientes y obligaciones acumuladas	<u>(11,227)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>194,258</u>

Ver notas a los estados financieros


Francisco Larrea
Representante Legal


Pablo Catagña
Contador General