



## **PLASTIFLAN CIA. LTDA.**

*Informe de los auditores independientes a los  
estados financieros por el año terminado al  
31 de diciembre del 2016.*

---

## **PLASTIFLANCIA, LTDA.**

### **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **Contenido**

Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4 - 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 20

#### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CNIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares
CIA, LTDA.	Compañía de Responsabilidad Limitada
SRI	Servicio de Rentas Internas
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
RLORTI	Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

---



### **Responsabilidad de la Administración y de la Asamblea de Socios de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Asamblea de Socios de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

The logo for Ecovis Ecuador, featuring the company name in a stylized, cursive script.

Quito, 31 de mayo del 2017  
ECOVIS ECUADOR - FsyT&Audía Cía., Ltda.  
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leonardo Aguirre'.

Leonardo Aguirre  
Representante Legal  
Licencia No. 36333

**PLASTIFLANCIA, LTDA.**

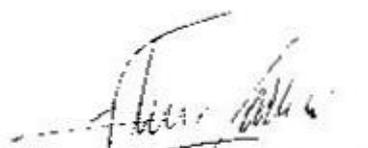
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Bancos	3	6,200	25,524
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	894,824	1,005,292
Activos por impuestos corrientes	11	10,395	157,339
Inventarios	5	<u>687,082</u>	<u>673,998</u>
Total activos corrientes		<u>1,598,501</u>	<u>1,862,153</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	6	<u>1,222,304</u>	<u>1,102,420</u>
Total activos no corrientes		<u>1,222,304</u>	<u>1,102,420</u>
<b>TOTAL</b>		<u><b>2,820,805</b></u>	<u><b>2,964,573</b></u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Francisco Larrea Naranjo  
Gerente General

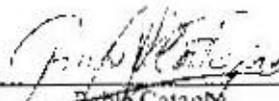
**PLASTIFLANCIA, LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>31/12/2016</u></b>	<b><u>31/12/2015</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	521,370	669,701
Préstamos	8	98,518	-
Participación trabajadores	10	17,726	16,156
Pasivos por impuestos corrientes	11	44,300	51,469
Obligaciones acumuladas	9	<u>129,603</u>	<u>169,068</u>
Total pasivos corrientes		811,518	906,394
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Préstamos	8	1,092,731	1,211,682
Obligaciones por beneficios definidos	13	<u>224,319</u>	<u>202,139</u>
Total pasivos no corrientes		1,317,050	1,413,821
<b>TOTAL</b>		<b><u>2,128,568</u></b>	<b><u>2,320,215</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital	14	300,000	300,000
Reserva legal		22,931	16,140
Resultados acumulados		308,184	271,478
Utilidad del periodo		<u>61,122</u>	<u>56,740</u>
Total patrimonio		692,237	644,358
<b>TOTAL</b>		<b><u>2,820,805</u></b>	<b><u>2,964,573</u></b>

Ver notas a los estados financieros

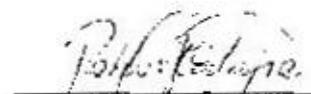
  
Francisco Carrea  
Gerente General

  
Pablo Catagón  
Contadora General

**PLASTIFLANCIA, LTDA****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<u>(en U.S. dólares)</u>			
INGRESOS ORDINARIOS	15	3,988,244	3,831,925
COSTO DE VENTAS	16	<u>(2,856,182)</u>	<u>(2,691,616)</u>
MARGEN BRUTO		1,132,062	1,140,309
GASTOS	16		
Gastos de administración y ventas		(886,741)	(928,717)
Gastos financieros		(127,104)	(111,028)
Otros ingresos		<u>-</u>	<u>(10)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		118,216	100,575
Participación a trabajadores	10	(17,726)	(15,086)
Gasto por impuesto a la renta	11	<u>(32,577)</u>	<u>(22,444)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		67,913	63,045
Reserva Legal		<u>(6,791)</u>	<u>(6,304)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>61,122</u>	<u>56,740</u>

Ver notas a los estados financieros

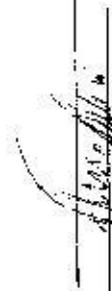
  
Francisco Larrea  
Gerente General  
Pablo Catalina  
Contadora General

**PLASTIFLANCIA, LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<b>Nota</b>	Capital Social	Reserva Legal	Aporte futuras capitalización	Resultados provenientes por adopción de las NIIFs ... Diciembre 31...	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2015		60,000	9,835	138,296	(45,426)	218,607	581,312
Ajuste Saldo Inicial		-	-	-	(1,284)	1,284	-
Capitalización utilidades		164,300	-	-	-	(164,300)	-
Transferencias		75,700	-	(75,700)	-	-	-
Eficiencia del ejercicio		-	6,305	-	-	56,740	63,045
Saldos al 1 de enero del 2016		<u>300,000</u>	<u>16,140</u>	<u>262,596</u>	<u>(46,710)</u>	<u>112,331</u>	<u>644,357</u>
Ajustes		-	-	-	-	(20,033)	(20,033)
Dividendos		-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	<u>6,791</u>	-	-	<u>61,122</u>	<u>67,913</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	13	<u>300,000</u>	<u>22,931</u>	<u>262,596</u>	<u>(46,710)</u>	<u>153,420</u>	<u>692,237</u>

Vérrnotas a los estados financieros

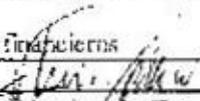
  
Francisco Larrea  
Gerente General

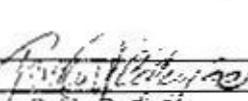
  
Pablo Canajima  
Contador General

**PLASTIFLANCIA, LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Nota</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>			
Efectivo recibido de clientes		4,098,712	3,855,855
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3.662,296)	(2,575,233)
Intereses pagados		(127,104)	(111,028)
Impuestos pagados		<u>(55,903)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto de actividades de operación		253,409	1,169,594
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
Adquisición de propiedades planta y equipo		<u>(262,267)</u>	<u>(660,666)</u>
Efectivo neto (en) actividades de inversión		(262,267)	(660,666)
<b>FLUJOS DE CAJA (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Obligaciones Financieras		<u>(10,466)</u>	<u>(540,669)</u>
Efectivo neto (en) actividades de financiamiento		(10,466)	(540,669)
<b>CAJA Y BANCOS</b>			
Disminución - neta durante el año		(19,324)	(31,741)
Saldo al inicio del año		<u>25,524</u>	<u>57,265</u>
<b>FIN DEL AÑO</b>	3	<u>6,200</u>	<u>25,524</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>			
		67,914	56,740
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con efectivo neto usado en flujos de operación:			
Depreciación de propiedades - costo de ventas		142,383	109,727
Obligaciones por beneficios definidos		22,180	33,062
Impuesto a la renta		-	22,444
Participación a trabajadores		-	15,086
Otras partidas		-	6,304
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales		110,468	23,929
Inventarios		(13,084)	(316,349)
Otras cuentas por cobrar		-	(49,444)
Otros activos corrientes		146,944	211,347
Cuentas por pagar		(178,331)	1,046,822
Otras cuentas por pagar		<u>(45,065)</u>	<u>9,926</u>
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>253,409</u>	<u>1,169,594</u>

Ver notas a los estados financieros

  
 Francisco Estrella  
 Gerente General

  
 Pablo Catagná  
 Contadora General