

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017
Con Informe de los Auditores Independientes



Telf: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5
Quito - Ecuador
Código Postal: 17-11-5058 CCI

Telf: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Víctor Manuel Rendón 401 y General
Córdova Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 09-01-3493

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Socios de
PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio neto y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los Fundamentos de la Opinión con Salvedad, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador.

Fundamentos de la opinión con salvedad

Limitaciones al alcance.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía ajustó sus inventarios con resultados acumulados, sobre el cual la documentación proporcionada no fue suficiente y competente para sustentar esta transacción. En razón de esta circunstancia no nos fue factible determinar los posibles efectos a los estados financieros adjuntos.

Bases para nuestra opinión con salvedad

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores - IESBA, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Énfasis base contable y restricción a la distribución y uso

Llamamos la atención a la Nota 4.1, a los estados financieros adjuntos, en la que se explica que los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Compañía en el cumplimiento de la presentación de estados financieros a la entidad de control. Nuestro informe está dirigido a los Accionistas y Administración de la Compañía y para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser distribuido a otros. Nuestra opinión no ha sido modificada por este asunto.

Otra información

La Administración de la Compañía es responsable por la otra información. La otra información corresponde al informe anual de Gerente General, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría respectivo.

Nuestra información sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente consistente con los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a nuestra revisión del informe anual que la Administración presenta a la Junta General de Accionistas, llegamos a la declaración de que hay una conclusión equivocada de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

Responsabilidades de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración decida liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.



Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otro auditor quien emitió una opinión sin salvedades con fecha 10 de abril del 2018.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

BDO Ecuador

Julio 17, 2019
RNAE No. 193
Quito, Ecuador

Elizabeth Álvarez - Socia

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nuestra auditoría incluye:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que el resultante de errores, debido a que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cosas, el alcance, el momento y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del Gobierno de Entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno de la Entidad, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la Ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	5
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	6
• Estados de Cambios en el Patrimonio	7
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	8
• Conciliaciones del Resultado Integral Total del Año con el Efectivo Neto provisto por Actividades de Operación	9
• Resumen de las Principales Políticas Contables	10
• Notas a los Estados Financieros	42

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo	(9)	102,610	114,384
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(10)	522,205	398,295
Inventarios	(11)	247,829	485,111
Gastos pagados por anticipado		2,016	4,928
Activos por impuestos corrientes	(18)	87,649	94,267
Total activos corrientes		962,309	1,096,985
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipos	(12)	756,172	285,856
Activo por impuestos diferidos	(18.3)	1,843	-
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(10)	12,801	15,100
Total activos no corrientes		770,816	300,956
Total activos		1,733,125	1,397,941
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(13)	686,134	580,185
Obligaciones con instituciones financieras	(14)	115,260	66,997
Pasivos por impuestos corrientes	(18)	30,893	51,289
Obligaciones por beneficios a los empleados	(15)	64,030	37,053
Total pasivos corrientes		896,317	735,524
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	(14)	83,208	67,408
Obligaciones por beneficios definidos	(16)	19,309	14,844
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(13)	150,000	193,000
Pasivo por impuestos diferidos	(18.3)	122,755	-
Total pasivo no corriente		375,272	275,252
Total pasivos		1,271,589	1,010,776
Patrimonio:			
Capital social	(19,1)	100,000	100,000
Aportes para futura capitalización	(19,2)	342,500	342,500
Reservas	(19,3)	5,698	4,176
Otros resultados integrales	(19,5)	360,473	(9,933)
Resultados acumulados	(19,4)	(347,135)	(49,578)
Total patrimonio neto		461,536	387,165
Total patrimonio neto y pasivos		1,733,125	1,397,941



Rafael Calderón
Gerente General



Adriana Cisneros
Contador General

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos por venta de bienes	(20)	2,621,979	2,057,319
Costo de venta	(21)	(2,418,603)	(1,816,505)
Ganancia bruta		203,376	240,814
Gastos de administración y venta	(22)	(261,512)	(186,153)
Gastos financieros	(23)	(18,012)	(23,264)
Otros ingresos		1,482	7,729
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a las ganancias		(74,666)	39,126
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(24)	-	(8,681)
Efecto de impuestos diferidos	(18.3)	1,572	-
(Pérdida) Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas		(73,094)	30,445
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(73,094)	30,445
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:			
<u>Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:</u>			
Cambios en el superavit de revaluación de maquinaria y equipos		368,264	-
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos	(16)	1,871	(1,237)
Impuesto diferidos de los planes de pensiones de beneficios definidos	(18.3)	271	-
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		370,406	(1,237)
Resultado integral total del año		297,312	29,208



Rafael Calderón
Gerente General



Adriana Cisneros
Contador General

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

Notas	Reservas			Otros resultados integrales			Resultados acumulados			Total patrimonio neto	
	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Subtotal	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipos	Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos				
							Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	Subtotal		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	100,000	342,500	2,050	-	2,050	-	-	(120,409)	42,512	(77,897)	366,653
Apropiación de reserva legal	-	-	2,126	-	2,126	-	-	(2,126)	-	(2,126)	-
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	(8,696)	-	-	-	(8,696)
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	42,512	(42,512)	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	(1,237)	-	30,445	30,445	29,208
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100,000	342,500	4,176	-	4,176	-	(9,933)	(80,023)	30,445	(49,578)	387,165
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	(222,941)	-	(222,941)	(222,941)
Apropiación de reserva legal	(19)	-	1,522	-	1,522	-	-	-	(1,522)	(1,522)	-
Pago de dividendos	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	28,923	(28,923)	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	368,264	2,142	370,406	(73,094)	(73,094)	297,312
Saldo al 31 de diciembre de 2018	100,000	342,500	5,698	-	5,698	368,264	(7,791)	(274,041)	(73,094)	(347,135)	461,536


Adriana Cisneros
Contador General


Rafael Calderón
Gerente General

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	2,741,138	2,031,506
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,738,445)	(1,995,431)
Intereses (pagados) ganados, netos	(18,012)	(23,264)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(15,319)	12,811
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(60,518)	(90,656)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(60,518)	(90,656)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo neto recibido (pagado) por obligaciones con instituciones financieras	64,063	(60,790)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	64,063	(60,790)
(Disminución) neto de efectivo	(11,774)	(138,635)
Efectivo al inicio del año	114,384	253,019
Efectivo al final del año	102,610	114,384



Rafael Calderón
Gerente General



Adriana Cisneros
Contador General

PLASTIEXPRESS CÍA. LTDA.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultado integral total del año	(73,094)	30,445
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación:		
Provisión para cuentas incobrables	-	811
Castigo de cuentas incobrables	(2,006)	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	81,220	81,656
Ajustes por corrección de errores	(224,463)	-
Apropiación de reserva legal	1,522	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	5,343	4,911
Provisión para participación a trabajadores	-	6,905
Provisión para impuesto a las ganancias	-	8,681
Revaluación de propiedad, planta y equipo	(368,264)	-
Otros resultados integrales	370,407	-
Efecto de activo por impuestos diferidos	(1,843)	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(119,606)	(25,813)
Disminución en activos por impuestos corrientes	6,618	-
Disminución (Aumento) en inventarios	237,282	(140,836)
Disminución en gastos pagados por anticipado	2,911	-
(Aumento) en otros activos corrientes	-	(2,223)
Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	62,950	43,090
(Disminución) Aumento en pasivos por impuestos corrientes	(20,396)	5,129
Aumento (Disminución) en pasivos por obligaciones con empleados	26,977	(10,945)
(Disminución) en pasivos por beneficios definidos	(877)	-
Aumento en otros pasivos corrientes	-	11,000
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(15,319)	12,811



Rafael Calderón
Gerente General



Adriana Cisneros
Contador General

