

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de Comercializadora Plásticos Cabascango Plasticabas Cía. Ltda.:

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros de Comercializadora Plásticos Cabascango Plasticabas Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Comercializadora Plásticos Cabascango Plasticabas Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

#### **Fundamento de la opinión**

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe.

Soy independiente de la Compañía Comercializadora Plásticos Cabascango Plasticabas Cía. Ltda., de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Planeé y desarrollé la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtuve 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 efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.
- Evalué si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Obtuve evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la Compañía, así como de expresar mi opinión de auditoría.

Comunico a la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Mi opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Comercializadora Plásticos Cabascango Plasticabas Cía. Ltda., se emite por separado.



**CPA Sandra Cabrera Maldonado**  
SC-RNAE 873  
Marzo 15, 2020

**PLASTICABAS CIA. LTDA.****ESTADOS FINANCIEROS - BALANCE GENERAL****31-dic-19****ACTIVOS:**

Caja	\$ 3,011.25	
Bancos	\$ 44,212.54	
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 8,513.60	
Inventario de Productos Terminados	\$ 703,652.85	
Retenciones en la Fuente de Impto. A la Renta	\$ 0.00	
Crédito Tributario IVA	\$ 13,591.02	
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 772,981.26</b>
Terrenos	\$ 1,250,000.00	
Instalaciones	\$ 32,409.01	
Muebles y Enseres	\$ 21,300.39	
Equipos de Computación	\$ 20,339.02	
Vehículos y Equipo Caminero	\$ 84,955.72	
Construcciones en Curso	\$ 71,309.09	
(-) Depreciación Acumulada	-\$ 23,525.77	
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 1,456,787.46</b>
<b>TOTAL ACTIVO &gt;&gt;&gt;</b>		<b>\$ 2,229,768.72</b>

**PASIVOS:**

Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 404,361.41	
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 431,666.33	
Cuenta por Pagar Comercial Fierro	\$ 10,000.00	
Deudas al IESS	\$ 2,170.88	
Deudas al SRI	\$ 6,898.69	
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 9,182.82	
Beneficios Sociales Acumulados	\$ 11,854.28	
15% Participación de Trabajadores	\$ 10,635.70	
<b>Total Pasivos Corrientes &gt;&gt;&gt;</b>		<b>\$ 886,770.10</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 601,666.67	
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 526,869.79	
<b>Total Pasivos No Corrientes &gt;&gt;&gt;</b>		<b>\$ 1,128,536.46</b>

**PATRIMONIO:**

Capital Social	\$ 100,000.00	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	\$ 14,003.30	
Resultados Acumulados	\$ 55,257.15	
Resultados del Ejercicio	\$ 45,201.71	
<b>TOTAL PATRIMONIO &gt;&gt;&gt;</b>		<b>\$ 214,462.16</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO &gt;&gt;&gt;</b>		<b>\$ 2,229,768.72</b>

  
\_\_\_\_\_  
LUIS CABASCANGO  
GERENTE GENERAL  
\_\_\_\_\_  
ING. CAROLINA ZAMORA  
CONTADORA

# PLASTICABAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS - ESTADO DE RESULTADOS

31-dic-19

## INGRESOS:

Ventas 12%	\$ 5,639,967.99	
Ventas 0%	\$ 71,751.28	
Otros ingresos	0	
Total Ingresos >>>		<u>\$ 5,711,719.27</u>

## Costo de Ventas:

Inventario Inicial	\$ 510,405.39	
(+) Compras	\$ 5,333,787.62	
(-) Inventario Final	-\$ 703,652.85	
Total Costo de Ventas >>>		<u>\$ 5,140,540.16</u>
UTILIDAD BRUTA >>>		<u>\$ 571,179.11</u>

## GASTOS:

### GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Sueldos y Salarios	\$ 98,174.24
Beneficios Sociales	\$ 20,772.61
Aporte a la Seguridad Social	\$ 11,944.75

### GASTOS OPERACIONALES:

Gastos de Alimentación	\$ 43,615.71
Honorarios y Dietas	\$ 25,201.60
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 141,160.06
Gastos Financieros	\$ 69,279.36
Servicios Básicos	\$ 3,200.13
Gastos de Representación	\$ 5,577.17
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 10,546.92
Gastos de Combustible	\$ 3,971.08
Suministros de Oficina	\$ 2,069.96
Depreciación	\$ 15,843.03
Arriendos	\$ 0.00
Promoción y Publicidad	\$ 15,200.00
Gastos de Transporte	\$ 33,717.85

Total Gastos >>>		<u>\$ 500,274.47</u>
UTILIDAD GRAVABLE >>>		<u>\$ 70,904.64</u>

15% Participación Trabajadores	<u>\$ 10,635.70</u>
Utilidad Antes de Impuesto	<u>\$ 60,268.94</u>
25% Impuesto a la Renta	<u>\$ 15,067.24</u>
Retenciones	<u>-\$ 5,884.42</u>
Impuesto por Pagar	<u>\$ 9,182.82</u>
Utilidad Neta	<u>\$ 45,201.71</u>

  
LUIS CABASCANGO  
GERENTE GENERAL

  
ING. CAROLINA ZAMORA  
CONTADORA

RAZÓN SOCIAL:  
 RUC:  
 REPRESENTANTE LEGAL:  
 NOMBRE COMERCIAL:  
 CONTADORA:  
 FECHA DE CONSTITUCION:  
 FEC. ULT. ACTUALIZACION:  
 ACTIVIDAD ECONÓMICA:

**PLASTICABAS CIA. LTDA.**

0993000205001  
 LUIS HUMBERTO CABASCANGO VALLE  
 PLASTICABAS  
 CAROLINA DEL ROCIO ZAMORA QUINTUÑA

16-nov-16  
 03-dic-16

VENTA AL POR MAYOR DE ARTICULOS DE PORCELANA, PLASTICO, ETCETERA  
 ARICULOS ORNAMENTALES, CUBERTERIA (CUBIERTOS), VAJILLA INCLUIDO  
 DESECHABLES

DOMICILIO PRINCIPAL:

ESMERALDAS 1903 Y PEDRO PABLO GOMEZ

**VENTAS 2019**

**Formulario 104**

	<b>Ventas Netas 12%</b>	<b>Ventas Locales 0%</b>	<b>Total Ventas</b>
Enero	\$ 426,291.92	\$ 4,110.47	\$ 430,402.39
Febrero	\$ 413,631.16	\$ 3,404.03	\$ 417,035.19
Marzo	\$ 440,611.48	\$ 3,739.44	\$ 444,350.92
Abril	\$ 454,147.43	\$ 3,654.32	\$ 457,801.75
Mayo	\$ 483,600.88	\$ 4,416.01	\$ 488,016.89
Junio	\$ 447,822.71	\$ 4,432.37	\$ 452,255.08
Julio	\$ 477,890.50	\$ 4,774.47	\$ 482,664.97
Agosto	\$ 507,139.83	\$ 6,527.97	\$ 513,667.80
Septiembre	\$ 462,394.32	\$ 4,911.01	\$ 467,305.33
Octubre	\$ 469,191.64	\$ 5,994.59	\$ 475,186.23
Noviembre	\$ 477,869.37	\$ 10,513.45	\$ 488,382.82
Diciembre	\$ 579,376.75	\$ 15,273.15	\$ 594,649.90
	<b>\$ 5,639,967.99</b>	<b>\$ 71,751.28</b>	<b>\$ 5,711,719.27</b>

**COMPRAS 2019**

**Formulario 104**

	<b>COMPRAS BRUTAS IVA</b>	<b>COMPRAS NETAS IVA</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>COMPRAS BRUTAS 0%</b>	<b>COMPRAS NETAS 0%</b>
Enero	\$ 378,571.81	\$ 366,264.23	\$ 0.00	\$ 4,361.15	\$ 4,313.09
Febrero	\$ 400,574.00	\$ 397,091.20	\$ 0.00	\$ 3,482.20	\$ 3,482.20
Marzo	\$ 335,877.87	\$ 330,322.75	\$ 0.00	\$ 3,291.39	\$ 3,291.39

Abril	\$ 476,445.03	\$ 469,837.37	\$ 0.00	\$ 4,412.51	\$ 4,412.51
Mayo	\$ 445,607.61	\$ 438,769.33	\$ 0.00	\$ 11,327.53	\$ 11,309.22
Junio	\$ 368,064.39	\$ 359,040.58	\$ 28,705.72	\$ 5,207.37	\$ 5,155.73
Julio	\$ 502,768.91	\$ 493,537.19	\$ 0.00	\$ 2,811.33	\$ 2,811.33
Agosto	\$ 488,983.29	\$ 470,845.97	\$ 0.00	\$ 10,534.61	\$ 10,512.47
Septiembre	\$ 457,713.93	\$ 433,763.62	\$ 0.00	\$ 8,946.00	\$ 8,899.94
Octubre	\$ 446,837.06	\$ 428,447.40	\$ 0.00	\$ 23,213.26	\$ 23,203.55
Noviembre	\$ 500,830.56	\$ 485,161.81	\$ 0.00	\$ 19,529.50	\$ 19,529.50
Diciembre	\$ 600,690.11	\$ 581,693.80	\$ 0.00	\$ 18,282.54	\$ 18,282.54

\$ 5,402,964.57   \$ 5,254,775.25   \$ 28,705.72   \$ 115,399.39   \$ 115,203.47

Compras IVA 2019 >>>	\$ 5,254,775.25
Compra Activos Fijos 2019 >>>	\$ 28,705.72
Importaciones 2019 >>>	\$ 0.00
Compras 0% IVA 2019 >>>	\$ 115,203.47
Compras RISE 2019 >>>	\$ 0.00
<b>Total Compras 2019 &gt;&gt;&gt;</b>	<b><u>\$ 5,398,684.44</u></b>

**PLASTICABAS CIA. LTDA.**

**ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES AÑO 2019**

**Activos:**

	Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Compras 2019
Terrenos	\$ 1,250,000.00	\$ 750,000.00	\$ 500,000.00
Instalaciones	\$ 32,409.01	\$ 33,100.00	-\$ 690.99
Muebles y Enseres	\$ 21,300.39	\$ 4,015.28	\$ 17,285.11
Equipo de Computación	\$ 20,339.02	\$ 13,946.45	\$ 6,392.57

Vehículos, Equipo de transporte	\$ 84,955.72	\$ 32,500.00	\$ 52,455.72
---------------------------------	--------------	--------------	--------------

**Activos Fijos al Costo >>>**     \$ 1,409,004.14     \$ 833,561.73     \$ 575,442.41

**Depreciación Acumulada:**

	Saldo al 31-dic-19	Saldo al 31-dic-18	Gasto 2019
--	-----------------------	-----------------------	---------------

Instalaciones	\$ 1,381.52	\$ 0.00	\$ 1,381.52
Muebles y Enseres	\$ 4,574.87	\$ 2,638.12	\$ 1,936.75
Equipo de Computación	\$ 10,509.10	\$ 5,044.62	\$ 5,464.48
Vehículos, Equipo de transporte	\$ 7,060.29	\$ 0.00	\$ 7,060.29

**Saldo Depreciación Acumulada >>>**     \$ 23,525.77     \$ 7,682.74     \$ 15,843.03

**PLASTICABAS CIA. LTDA.**

**DETALLE DE VALORES POR COMPRA DE TERRENOS EN DURAN**

Cheque # 294 Banco Procre	\$ 270,000.00	23-ene-18 Agroflorencia	
Cheque # 345 Banco Procre	\$ 5,000.00	20-mar-18 Manuel Macero (Gerente Cribeca)	
Cheque # 346 Banco Procre	\$ 10,000.00	20-mar-18 Manuel Macero (Gerente Cribeca)	
Cheque # 351 Banco Procre	\$ 12,426.48	28-mar-18 Notaría 53 (Alcabalas)	
Cheque # 352 Banco Procre	\$ 1,954.50	28-mar-18 Notaría 53 (Alcabalas)	
Pago en efectivo	\$ 619.02	28-mar-18 Gastos varios	\$ 300,000.00
Cheque # 356 Banco Procre	\$ 40,000.00	03-abr-18 Agroflorencia	
Cheque # 357 Banco Procre	\$ 230,000.00	03-abr-18 Constructora Cribeca S. A.	
Cheque # 390 Banco Procre	\$ 523.40	15-may-18 Constructora Cribeca S. A.	
Cheque # 393 Banco Procre	\$ 1,974.68	18-may-18 Notaría 53 (Alcabalas)	
Cheque # 421 Banco Procre	\$ 3,000.00	26-jun-18 Manuel Macero (Gerente Cribeca)	
Cheque # 422 Banco Procre	\$ 3,000.00	26-jun-18 Manuel Macero (Gerente Cribeca)	
Cheque # 423 Banco Procre	\$ 4,000.00	26-jun-18 Manuel Macero (Gerente Cribeca)	
Pago en efectivo	\$ 17,501.92	30-jun-18 Manuel Macero (Gerente Cribeca)	\$ 300,000.00

**Constructora Cribeca S. A.**

Fact.# 001-001-6084 de 27-Dic-2018 por

relleno compactado	\$ 168,000.00		\$ 150,000.00
(-) Retención Fuente	<u>-\$ 3,000.00</u>	\$ 165,000.00	

**Abonos 2018:**

Cheque # 54 Banco Rumiñahui	-\$ 50,000.00	11-sep-18	Constructora Cribeca S. A.
Cheque # 55 Banco Rumiñahui	-\$ 50,000.00	11-sep-18	Constructora Cribeca S. A.
Cheque # 498 Banco Procredit	<u>-\$ 25,000.00</u>	16-oct-18	Constructora Cribeca S. A.
<b>Saldo por Pagar a 31-dic-2018 &gt;&gt;&gt;</b>	<b>\$ 40,000.00</b>		

**Abonos 2019:**

Cheque # 596 Banco Procredit	<u>-\$ 22,400.00</u>	20-feb-19	Constructora Cribeca S. A.
<b>Saldo por Pagar a 11-abr-2019 &gt;&gt;&gt;</b>	<b><u>\$ 17,600.00</u></b>		

**Costo Total del Terreno >>> \$ 750,000.00****DETALLE DE VALORES POR COMPRA DE TERRENOS EN ALCEDO****Comercial Fierro**

Transferencia # Credito	\$ 450,000.00	10-ago-19	Manuel Antonio Fierro Jaramillo	\$ 450,000.00
Cheque # 826 Banco Procre	\$ 15,000.00	01-oct-19	Manuel Antonio Fierro Jaramillo	
Cheque # 827 Banco Procre	\$ 10,000.00	01-oct-19	Manuel Antonio Fierro Jaramillo	
Cheque # 955 Banco Precre	\$ 5,000.00	26-dic-19	Manuel Antonio Fierro Jaramillo	
Cheque # 956 Banco Precre	\$ 5,000.00	26-dic-19	Manuel Antonio Fierro Jaramillo	
Cheque # 957 Banco Precre	\$ 5,000.00	26-dic-19	Manuel Antonio Fierro Jaramillo	\$ 40,000.00
			Pendiente de pago	\$ 10,000.00
	\$ 490,000.00			

**Costo Total del Terreno >>> \$ 500,000.00****Saldo Cuenta Terrenos al 31-dic-19 >>> \$ 1,250,000.00**

## **PLASTICABAS CIA. LTDA.**

### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS AL 31-DICIEMBRE-2019**

	<b>Corto Plazo</b>	<b>Largo Plazo</b>
<b><u>Banco Procredit S. A.</u></b>		
Operación 00904090764 (\$100.0000,00)		
Corto Plazo	\$ 20,000.00	
Largo Plazo		\$ 56,666.67
Saldo deuda de Capital	<u>\$ 76,666.67</u>	
<b><u>Banco Procredit S. A.</u></b>		
Operación 00904089031 (\$ 280.0000,00)		
Corto Plazo	\$ 93,333.33	
Largo Plazo		\$ 31,111.11
Saldo deuda de Capital	<u>\$ 124,444.44</u>	
<b><u>Banco Procredit S. A.</u></b>		
Operación 00904087346 (\$300.000,00)		
Corto Plazo	\$ 60,000.00	
Largo Plazo		\$ 125,000.00
Saldo deuda de Capital	<u>\$ 185,000.00</u>	
<b><u>Banco Procredit S. A.</u></b>		
Operación 00904093863 (\$300.000,00)		
Corto Plazo	\$ 175,000.00	
Largo Plazo		\$ 0.00
Saldo deuda de Capital	<u>\$ 175,000.00</u>	
<b><u>Banco Procredit S. A.</u></b>		
Operación 00904093134 (\$500.000,00)		
Corto Plazo	\$ 83,333.00	

Largo Plazo		\$ 388,888.89
Saldo deuda de Capital	<u>\$ 472,221.89</u>	

Total deuda de Capital a 31-dic-2019 >>>	<u>\$ 431,666.33</u>	<u>\$ 601,666.67</u>
--	----------------------	----------------------

Total deuda de Capital >>>	<u><b>\$ 1,033,333.00</b></u>
----------------------------	-------------------------------

## PLASTICABAS CIA. LTDA.

### **BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS**

Décimo Tercer Sueldo	\$ 837.52
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 7,666.67
Vacaciones	\$ 3,350.09

31 de Diciembre-2019 >>>	<u><b>\$ 11,854.28</b></u>
--------------------------	----------------------------