



**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2017**

**CON EL INFORME DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE**



# PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### CONTENIDO:

#### PARTE I

#### ESTADOS FINANCIEROS

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales por naturaleza
- Estado de otro resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo directo
- Notas a los estados financieros

#### Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
Compañía	-	Plásticos del Litoral Plastlit S.A.

## PARTE I: ESTADOS FINANCIEROS

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:

### PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.

Guayaquil, 28 de marzo de 2018

#### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### Cuestiones claves de auditoría

4. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos. Además de las cuestiones descritas en el párrafo 3 de nuestro informe, hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe:

+593 4 263 8022  
+593 9 97 964 899

dmartinez@acman.com.ec

Av. Joaquín Orrantía SG-1 y  
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building,  
Torre B, Piso 6, Oficina 634

A la Junta de Accionistas de:

**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**

Guayaquil, 28 de marzo de 2018

4.1 Obligaciones con instituciones financieras, emisión de obligaciones y papel comercial:

Tal como consta en la Nota 12 y 13, de los estados financieros adjuntos, la compañía obtiene financiamiento mediante operaciones financieras, emisión de obligaciones y papel comercial, por lo que nuestros procedimientos de auditoría incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía ha cumplido con los pagos del principal e intereses. Adicionalmente, si ha reconocido el costo financiero.

**Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros**

5. La Administración de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, 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.
7. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**
8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de incorrección material, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar incorrecciones materiales cuando existan. Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos el juicio profesional y mantuvimos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo: 

+593 4 263 8022  
+593 9 97 964 899

dmartinez@acman.com.ec

Av. Joaquín Orrantía SG-1 y  
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building,  
Torre B, Piso 6, Oficina 634



AUDITORÍA & CONSULTORÍA

A la Junta de Accionistas de:

**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**

Guayaquil, 28 de marzo de 2018



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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuvimos 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 para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtuvimos 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 compañía.
- 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 empresa en funcionamiento 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 compañía para continuar como un negocio en funcionamiento. 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 funcionamiento.
- 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. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos responsables de nuestra opinión de auditoría. *[Handwritten signature]*

+593 4 263 8022  
+593 9 97 964 899

[dmartinez@acman.com.ec](mailto:dmartinez@acman.com.ec)

Av. Joaquin Orrantia SG-1 y  
Leopoldo Benitez, Edificio Trade Building,  
Torre B, Piso 6, Oficina 634

[www.acman.com.ec](http://www.acman.com.ec)



AUDITORÍA & CONSULTORÍA

A la Junta de Accionistas de:



**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**

Guayaquil, 28 de marzo de 2018

10. Nos comunicamos con la administración de la compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
11. También proporcionamos a la administración de la Compañía 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.
12. A partir de las comunicaciones con la administración de la Compañía, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

**Otros asuntos**

13. Informamos que los estados financieros de **PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, fueron examinados por otros auditores independientes, cuyo informe fechado el 20 de abril de 2017, expresaron una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados financieros.
14. La Compañía ha realizado razonablemente las provisiones para jubilación patronal y desahucio correspondientes al ejercicio 2017. Las diferencias con el estudio actuarial se encuentran en análisis.
15. Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. CNV-008-2006 por el Consejo Nacional de Valores (actualmente, Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se incluyen en la parte II y III de este informe.

**Acman Cia. Ltda.**  
**SC-RNAE-2 No. 472**

**Daniel Martínez P.**  
**Socio**  
**Registro Profesional 23.251**

**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

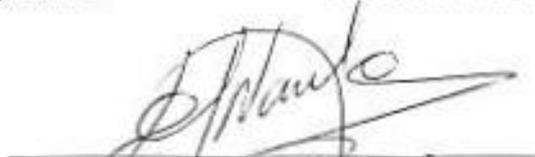
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	5,616,709	3,519,141
Activos financieros	6	7,931,004	9,141,110
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	7	3,861,522	4,772,609
Inventarios	8	11,972,923	11,170,767
Servicios y otros pagos anticipados	9	990,107	744,333
Activos por impuestos corrientes	10	986,311	540,845
Otros activos corrientes		84,051	-
<b>Total activo corriente</b>		<b>31,442,627</b>	<b>29,888,805</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	11	65,629,448	58,749,006
Propiedades de inversión		-	1,500,000
Activos financieros no corrientes	6	973,452	297,235
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	7	3,000,000	2,754,207
<b>Total activo no corriente</b>		<b>69,602,900</b>	<b>63,300,448</b>
<b>Total activo</b>		<b>101,045,527</b>	<b>93,189,253</b>

  
Sr. Jaime Simon Isaias  
Vicepresidente Ejecutivo

  
Ing. Geovanny Mendoza Arteaga  
Director Financiero Administrativo

  
CPA Daniel Nautá Méndez  
Contador General

Vea notas a los estados financieros

**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	12	5,519,644	4,652,556
Obligaciones con instituciones financieras	13	12,629,935	14,553,170
Valores emitidos corrientes	14	10,405,507	9,777,982
Otras obligaciones corrientes	15	1,051,077	926,822
Cuentas por pagar diversas		192,838	-
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>29,799,001</b>	<b>29,910,530</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	12	-	476,625
Obligaciones con instituciones financieras	13	13,707,384	13,440,650
Valores emitidos	14	19,622,804	14,035,144
Provisión por beneficios a empleados	16	4,865,594	4,142,721
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>38,195,782</b>	<b>32,095,140</b>
<b>Total de pasivo</b>		<b>67,994,783</b>	<b>62,005,670</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	17	18,979,510	18,979,510
Aportes futura capitalización		3,309,391	3,309,391
Reserva legal	19	679,373	645,682
Reserva facultativa		1,007,957	1,007,957
Reserva de capital		437,922	437,922
Otros resultados integrales		6,719,700	5,442,876
Resultados acumulados		1,326,554	1,023,338
Resultado del ejercicio		590,337	336,907
<b>Total patrimonio</b>		<b>33,050,744</b>	<b>31,183,583</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<b>101,045,527</b>	<b>93,189,253</b>

  
 Sr. Jaime Simon Isaias  
 Vicepresidente Ejecutivo

  
 Ing. Geovanny Mendoza Arteaga  
 Director Financiero Administrativo

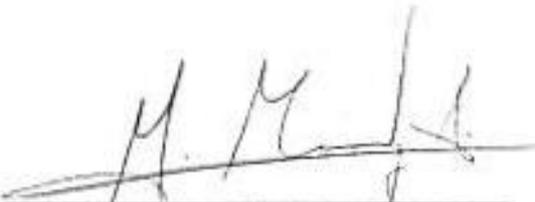
  
 CPA Daniel Naula Méndez  
 Contador General  
 Vea notas a los estados financieros

**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Ventas netas	20	42,874,236	42,006,501
Total de ingresos de actividades ordinarias		<u>42,874,236</u>	<u>42,006,501</u>
(-) Costos de ventas	21	27,074,927	26,117,702
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>13,799,309</u>	<u>15,888,799</u>
(-) <b>Gastos de operación</b>			
Gastos de administración y ventas	22	9,552,533	10,161,865
(+) Otros Ingresos		233,826	277,544
(-) <b>Gastos no operacionales</b>			
Gastos financieros		5,220,170	4,822,034
<b>Ganancia (perdida) antes de participación de trabajadores e impuesto la renta</b>		<u>1,260,432</u>	<u>1,182,444</u>
(-)15% Participación de trabajadores		189,065	177,367
(-)22% Impuesto a la renta	23	481,030	668,170
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<u>590,337</u>	<u>336,907</u>
<b>Utilidad básica por acción</b>	18	<b>0.031</b>	<b>0.018</b>

  
 Sr. Jaime Simon Isaias  
 Vicepresidenta Ejecutivo

  
 Ing. Geovanny Mendoza Arteaga  
 Director Financiero Administrativo

  
 CPA Daniel Nacia Méndez  
 Contador General  
 Vea notas a los estados financieros

**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	18,979,510	3,309,391	609,943	1,007,957	437,922	5,442,876	1,308,809	357,391	31,453,799
Transferencia utilidad año 2015	-	-	35,739	-	-	-	321,652	(357,391)	-
Provisión jubilación patronal	-	-	-	-	-	-	(607,123)	-	(607,123)
Utilidad del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	-	-	336,907	336,907
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>18,979,510</b>	<b>3,309,391</b>	<b>645,682</b>	<b>1,007,957</b>	<b>437,922</b>	<b>5,442,876</b>	<b>1,023,338</b>	<b>336,907</b>	<b>31,183,583</b>
Transferencia utilidad año 2016	-	-	33,691	-	-	-	303,216	(336,907)	-
Revalorización de maquinaria	-	-	-	-	-	1,276,824	-	-	1,276,824
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	590,337	590,337
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>18,979,510</b>	<b>3,309,391</b>	<b>679,373</b>	<b>1,007,957</b>	<b>437,922</b>	<b>6,719,700</b>	<b>1,326,554</b>	<b>590,337</b>	<b>33,050,744</b>

  
Sr. Jaime Simon Isaias  
Vicepresidente Ejecutivo

  
Ing. Giovanni Mendoza Arteaga  
Director Financiero Administrativo

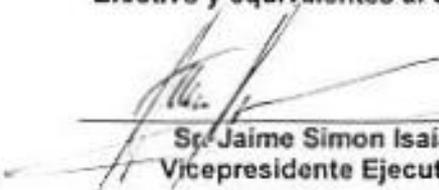
  
CPA. Daniel Nauja Méndez  
Contador General

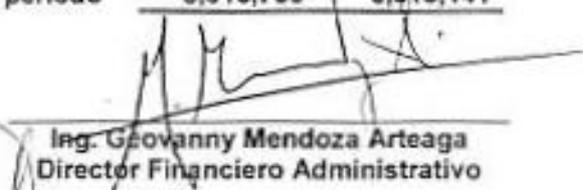
Vea notas a los estados financieros

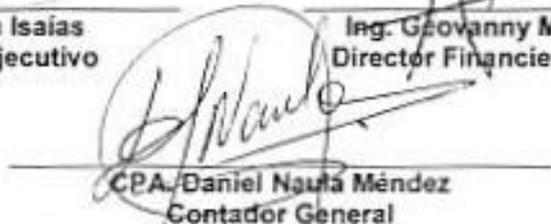
**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2,097,568</b>	<b>(3,581,325)</b>
<b>Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación</b>	<b>2,402,021</b>	<b>786,350</b>
Clases de cobros por actividades de operación	<u>45,618,538</u>	<u>42,246,424</u>
Cobros por las ventas de bienes y prestación de servicios	45,618,538	42,246,424
<b>Clases de pagos</b>	<b>(39,597,820)</b>	<b>(35,229,205)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(24,668,099)	(19,460,901)
Pagos por cuenta de los empleados	(9,207,158)	(9,817,019)
Otros pagos por actividades de operación	(5,722,563)	(5,951,285)
Intereses pagados	(4,050,709)	(5,378,481)
Otras entradas (salidas) de efectivo	432,012	(852,388)
<b>Flujos de efectivo utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>(2,818,140)</b>	<b>(2,902,994)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7,570,857)	(4,202,052)
Otras entradas (salidas) de efectivo	4,752,717	1,299,058
<b>Flujos de Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>2,513,687</b>	<b>(1,464,681)</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	32,308,197	41,408,609
Pagos de préstamos	(30,159,389)	(43,265,640)
Otras entradas (salidas) de efectivo	364,879	392,350
<b>Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2,097,568</b>	<b>(3,581,325)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>3,519,141</b>	<b>7,100,466</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>5,616,709</b>	<b>3,519,141</b>

  
 Sr. Jaime Simon Isaias  
 Vicepresidente Ejecutivo

  
 Ing. Geovanny Mendoza Arteaga  
 Director Financiero Administrativo

  
 CPA Daniel Naura Méndez  
 Contador General

Vea notas a los estados financieros

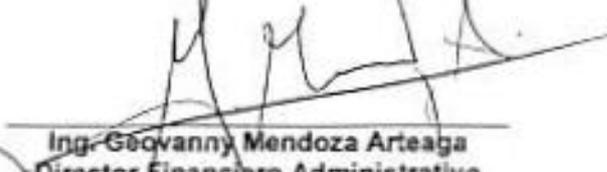
**PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

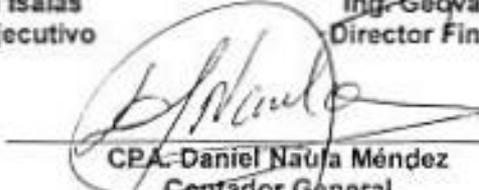
(Expresado en dólares de los E.U.A.)

**CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
 PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ganancia antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>1,260,432</b>	<b>1,182,444</b>
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo</b>		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	2,169,739	2,079,650
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	676,445	2,536,936
	<u>2,846,184</u>	<u>4,616,586</u>
<b>Cambios en los componentes del capital de trabajo</b>		
Disminución en cuentas por cobrar clientes	228,693	338,001
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar	(1,249,201)	1,350,099
(Incremento) en inventarios	(802,155)	(516,479)
(Incremento) en otros activos	(757,929)	(369,875)
Incremento/(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	533,670	(1,452,594)
Incremento/(Disminución) en otras cuentas por pagar	311,778	(3,785,727)
Incremento/(Disminución) en beneficio empleados	67,075	(12,914)
(Disminución) en anticipo de clientes	(87,953)	(432,859)
Incremento/(Disminución) en otros pasivos	51,427	(130,332)
	<u>(1,704,595)</u>	<u>(5,012,680)</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u><b>2,402,021</b></u>	<u><b>786,350</b></u>

  
 Sr. Jaime Simon Isaias  
 Vicepresidente Ejecutivo

  
 Ing. Geovanny Mendoza Arteaga  
 Director Financiero Administrativo

  
 CPA Daniel Naüfa Méndez  
 Contador General  
 Vea notas a los estados financieros