

PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

**CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**



PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:

- PARTE I ESTADOS FINANCIEROS**
- Informe de los auditores independientes
 - Estado de situación financiera
 - Estado de resultados integrales
 - Estado de otro resultado integral
 - Estado de cambios en el patrimonio
 - Estado de flujos de efectivo
 - 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:
PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
Guayaquil, 26 de abril del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 **PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, 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 **PLÁSTICOS 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: 



A la Junta de Accionistas de:
PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
Guayaquil, 26 de abril del 2019

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

Tal como consta en la Nota 15 y 16, 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 **PLÁSTICOS 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 **PLÁSTICOS 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 **PLÁSTICOS 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



A la Junta de Accionistas de:
PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
Guayaquil, 26 de abril del 2019

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. *g*

+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:
PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
Guayaquil, 26 de abril del 2019

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 período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

13. 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 2018, se emiten por separado.
14. Nuestra opinión adicional, de cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de **PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emitirá por separado. /

Acman Cía. Ltda.
Acman Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 472

Daniel Martínez P.
Socio
Registro Profesional 23.251

PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4,091,865	5,616,709
Activos financieros	6	11,058,892	7,931,004
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	7	1,971,894	3,861,522
Inventarios	8	12,250,421	11,972,923
Servicios y otros pagos anticipados	9	840,714	990,107
Activos por impuestos corrientes	10	469,173	986,311
Otros activos corrientes		-	84,051
Total activo corriente		30,682,959	31,442,627
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipos, neto	11	71,199,084	65,629,448
Activos Intangibles		104,173	-
Activo por impuestos diferidos	12	162,205	-
Activos financieros no corrientes	6	485,868	973,452
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	7	-	3,000,000
Total activo no corriente		71,951,330	69,602,900
Total activo		102,634,289	101,045,527



Sr. Jaime Simon Isaias
Vicepresidente Ejecutivo



CPA. Manuel Murga Mejía
Contador General

Vea notas a los estados financieros

PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	13	4,187,988	5,519,644
Obligaciones con instituciones financieras	14	7,138,885	12,629,935
Valores emitidos corrientes	15	14,245,203	10,405,507
Otras obligaciones corrientes	16	874,101	1,051,077
Cuentas por pagar diversas	17	230,498	192,838
Total pasivo corriente		26,676,675	29,799,001
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	14	20,036,527	13,707,384
Valores emitidos	15	17,576,168	19,622,804
Provisión por beneficios a empleados	18	4,911,597	4,865,594
Total pasivo no corriente		42,524,292	38,195,782
Total pasivo		69,200,967	67,994,783
Patrimonio			
Capital social	19	18,979,510	18,979,510
Aportes futura capitalización		-	3,309,391
Reservas	21	5,055,755	1,687,330
Otros resultados integrales acumulados	22	6,719,700	6,719,700
Resultados acumulados		2,678,357	2,354,813
Total patrimonio		33,433,322	33,050,744
Total pasivo y patrimonio		102,634,289	101,045,527


Sr. Jaime Simon Isaiás
Vicepresidente Ejecutivo


CPA. Manuel Murga Mejia
Contador General

Vea notas a los estados financiero

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas netas	23	44,554,026	42,874,236
Total de ingresos de actividades ordinarias		44,554,026	42,874,236
(-) Costos de ventas	24	28,361,229	27,074,927
UTILIDAD BRUTA		16,192,797	15,799,309
(-) Gastos de operación			
Gastos de administración y ventas	25	9,050,565	9,552,533
(+) Otros Ingresos		258,103	233,826
(-) Gastos no operacionales			
Gastos financieros		6,085,267	5,220,170
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto la renta		1,315,068	1,260,432
(-)15% Participación de trabajadores		197,260	189,065
(-) Impuesto a la renta	26	688,652	481,030
Utilidad del ejercicio		429,156	590,337
(+) Impuestos diferidos	12	162,206	-
Resultado integral total del ejercicio		591,362	590,337
Utilidad básica por acción	20	0.031	0.031


 Sr. Jaime Simon Isaías
 Vicepresidente Ejecutivo

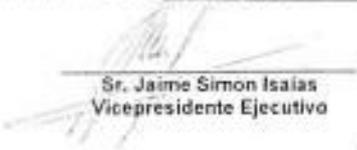

 CPA. Manuel Murga Mejia
 Contador General

Vea notas a los estados financieros

PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Reservas					Resultados Acumulados			Total
	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros resultados integrales acumulados	Reserva de capital	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	18,979,510	3,309,391	645,682	1,007,957	5,442,876	437,922	1,023,338	336,907	31,183,583
Transferencia utilidad año 2016	-	-	33,691	-	-	-	303,216	(336,907)	-
Revalorización de maquinaria	-	-	-	-	(198,509)	-	-	-	(198,509)
Revalorización de maquinaria	-	-	-	-	1,475,333	-	-	-	1,475,333
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	590,337	590,337
Saldo al 31 de diciembre del 2017	18,979,510	3,309,391	679,373	1,007,957	6,719,700	437,922	1,326,554	590,337	33,050,744
Transferencia utilidad año 2017	-	-	59,034	-	-	-	531,303	(590,337)	-
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	-	-	(208,784)	-	(208,784)
Transferencia	-	(3,309,391)	-	-	-	-	-	-	(3,309,391)
Transferencia según acta 14-12-18	-	-	-	3,309,391	-	-	-	-	3,309,391
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	591,362	591,362
Saldo al 31 de diciembre del 2018	18,979,510	-	738,407	4,317,348	6,719,700	437,922	1,649,073	591,362	33,433,322


Sr. Jaime Simon Isaias
Vicepresidente Ejecutivo


CPA. Manuel Murga Mejia
Contador General

Vea notas a los estados financieros

PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Disminución)/Incremento Neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(1,524,844)	2,097,568
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	4,757,422	2,402,021
Clases de cobros por actividades de operación	46,858,762	45,618,538
Cobros por las ventas de bienes y prestación de servicios	46,858,762	45,618,538
Clases de pagos	(36,219,319)	(39,597,820)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(25,604,043)	(24,668,099)
Pagos por cuenta de los empleados	(8,374,106)	(9,207,158)
Otros pagos por actividades de operación	(2,241,170)	(5,722,563)
Intereses pagados	(5,401,550)	(4,050,709)
Otras (salidas) entradas de efectivo	(480,471)	432,012
Flujos de efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(7,770,545)	(2,818,140)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7,844,831)	(7,570,857)
Otras entradas de efectivo	74,286	4,752,717
Flujos de Efectivo Procedente de (Utilizados en) / Procedentes de Actividades de Financiación	1,488,279	2,513,687
Financiación por préstamos a largo plazo	36,031,450	32,308,197
Pagos de préstamos	(33,362,165)	(30,159,389)
Otras (salidas) entradas de efectivo	(1,181,006)	364,879
(Disminución)/Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1,524,844)	2,097,568
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	5,616,709	3,519,141
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4,091,865	5,616,709

Sr. Jaime Simon Isaías
Vicepresidente Ejecutivo


CPA. Manuel Murga Mejía
Contador General

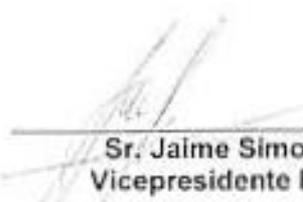
Vea notas a los estados financieros

PLÁSTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	1,315,068	1,260,432
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	3,098,299	2,846,184
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	2,425,477	2,169,739
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	672,822	676,445
Cambios en los componentes del capital de trabajo	344,055	(1,704,595)
(Incremento) Disminución en activos financieros mantenidos al vencimiento	(518,032)	-
Disminución en cuentas por cobrar clientes	(862,710)	228,693
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar	3,142,482	(1,249,201)
(Incremento) en inventarios	(277,498)	(802,155)
(Incremento) en otros activos	629,046	(757,929)
Incremento/(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1,854,373)	533,670
Incremento/(Disminución) en otras cuentas por pagar	(138,466)	311,778
Incremento/(Disminución) en beneficio empleados	(62,608)	67,075
(Disminución) en anticipo de clientes	444,565	(87,953)
Incremento/(Disminución) en otros pasivos	(158,351)	51,427
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	4,757,422	2,402,021


 Sr. Jaime Simon Isaias
 Vicepresidente Ejecutivo


 CPA. Manuel Murga Mejia
 Contador General

Vea notas a los estados financieros