



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. Miguel H. Alcívar
Mz 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
PLAINSA S. A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de PLAINSA S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PLAINSA S. A. al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PyMES).

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Énfasis en un Asunto – Información Comparativa

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a la nota 17 a los estados financieros que indica que la información comparativa presentada al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 ha sido restablecida.

Otros Asuntos Relacionados con Información Comparativa

Los estados financieros de PLAINSA S. A. al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, excluyendo los ajustes descritos en la nota 17 a los estados financieros, fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 20 de abril de 2018, contienen una opinión no calificada sobre esos estados financieros.

(Continúa)

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, hemos auditado los ajustes descritos en la nota 17 que fueron aplicados para restablecer las cifras comparativas al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. No fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar algún procedimiento de auditoría a los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 diferentes a aquellos con relación a los ajustes descritos en la nota 17. Consecuentemente, no expresamos una opinión ni ninguna forma de certeza sobre estos estados financieros tomados como un todo. Sin embargo, en nuestra opinión, los ajustes descritos en la nota 17 son apropiados y han sido apropiadamente aplicados.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PyMES) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.

(Continúa)

- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros, o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador
SC-RAE 069

Junio 14 de 2019


María del Pilar Mendoza
Socia

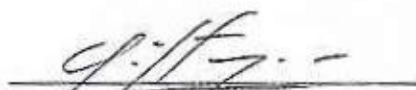
PLAINSA S. A.
(Guayaquil – Ecuador)

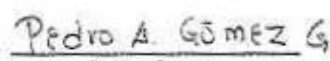
Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>reestablecido</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes a efectivo	4	US\$ 1,000	1,300
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	101,082	21,295
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	15	2,439,480	1,897,606
Inventarios	6	230,586	138,405
Total activos corrientes		2,792,148	2,058,606
Activos no corrientes:			
Maquinarias y equipos, neto	7	324,074	353,622
Total activos no corrientes		324,074	353,622
Total activos		US\$ 3,116,222	2,412,228
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros bancarios	4	US\$ 4,084	19,576
Préstamos y obligaciones financieras	8	94,665	15,044
Impuesto a la renta por pagar	10	-	60,532
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	111,574	115,032
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	15	2,057,294	769,874
Total pasivos corrientes y total pasivos		2,267,617	980,056
Patrimonio:			
Capital acciones	12	10,000	508,000
Reserva legal	12	8,816	8,816
Resultados acumulados		829,769	915,354
Total patrimonio		848,605	1,432,170
Total pasivos y patrimonio		US\$ 3,116,222	2,412,228


Gabriel Tameyo
Representante Legal


Pedro A. Gómez G.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

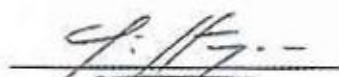
PLAINSA S. A.

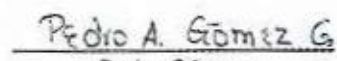
Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2018	2017 restablecido
Ingresos de las actividades ordinarias	15	US\$ 1,340,451	1,227,975
Costo de las ventas	16	(516,626)	(638,485)
Utilidad bruta		823,825	589,490
Otros ingresos		15,922	45,614
Gastos de administración	16	(902,435)	(618,815)
Otros gastos		893	(6,387)
		(885,620)	(579,588)
(Pérdida) utilidad en operaciones		(61,795)	9,902
Costo financiero:			
Intereses ganados		-	1,489
Costos financieros		(3,463)	(681)
Costo financiero, neto		(3,463)	808
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(65,258)	10,710
Impuesto a la renta	10	(20,307)	(86,737)
Pérdida neta		US\$ (85,565)	(76,027)


Gabriel Jarama
Representante Legal


Pedro A. Gómez G.
Pedro Gómez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

PLAINSA S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	Resultados acumulados					Total patrimonio
		Capital acciones	Reserva legal	Reserva de capital	por aplicación de NIIF	Utilidades disponibles	
Saldo al 1 de enero de 2017		508,000	8,816	672,425	297,476	187,838	1,393,879
Total resultados integrales:							
Pérdida nota		-	-	-	-	(76,027)	(76,027)
Saldo al 31 de diciembre de 2017, como fueron previamente informados		508,000	8,816	672,425	297,476	111,811	1,322,852
Efecto de la corrección de error	17	-	-	-	-	109,318	109,318
Saldo al 31 de diciembre de 2017, restablecidos		508,000	8,816	672,425	297,476	221,129	1,432,170
Transacciones con accionistas:							
Reducción de capital	12	(498,000)	-	-	-	-	(498,000)
Total resultados integrales:							
Pérdida nota		-	-	-	-	(85,565)	(85,565)
Saldo al 31 de diciembre de 2018		10,000	8,816	672,425	297,476	135,564	828,605


Gabriel Tamayo
Representante Legal


Pedro A. Gómez
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

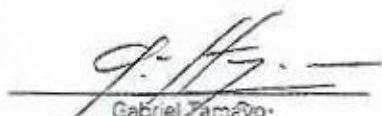
PLAINSA S. A.

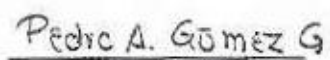
Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		2018	2017 restablecido
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	279,526	737,693
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(249,900)	(616,220)
Impuesto a la renta pagado		(90,124)	(107,266)
Intereses recibidos		-	1,489
Intereses pagados		(3,463)	(681)
Efectivo misceláneo recibido		15,922	-
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación		(48,039)	14,995
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de maquinarias y equipos		(16,390)	-
Producto de la venta de maquinarias y equipos		-	(14,250)
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión		(16,390)	(14,250)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Recibido de préstamos y obligaciones financieras		225,378	110,456
Pago de préstamos y obligaciones financieras		(145,757)	(95,412)
Dividendos pagados		-	(18,359)
Flujo neto de efectivo de las actividades de financiamiento		79,621	(3,315)
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes a efectivo		15,192	(2,570)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año		(18,276)	(15,706)
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año (nota 4)	US\$	(3,084)	(18,276)


Gabriel Zamayo
Representante Legal


Pedro A. Gómez G
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.