

**PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ÍNDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas

PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.

Guayaquil, 22 de junio del 2020

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía Procesadora de Plásticos Proceplas S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Procesadora de Plásticos Proceplas S.A. al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). 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 mi informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Independencia**

Somos independientes de Procesadora de Plásticos Proceplas S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de Procesadora de Plásticos Proceplas S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en

A los accionistas de  
**PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.**  
Guayaquil, 22 de junio del 2020

marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

A los accionistas de  
**PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.**  
Guayaquil, 22 de junio del 2020

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

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

De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A., por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.

OH  
AUDITORES Y CONSULTORES CIA. LTDA.

Número de Registro en las  
Superintendencias de  
Compañías Valores y  
Seguros: 1212



Ing. Andrea Salinas  
Gerente General

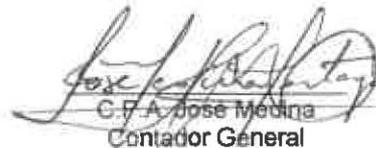
**PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	26.185	240.068
Cuentas por cobrar comerciales	7	1.278.405	1.462.703
Cuentas por cobrar accionistas y compañías relacionadas	12	45.470	3.353
Anticipos a proveedores		67.837	189.841
Otras cuentas por cobrar		55.295	41.846
Impuestos por recuperar	13	87.111	68.220
Inventarios	8	1.454.020	1.092.805
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3.014.323</b>	<b>3.098.836</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	9	3.616.446	3.184.938
Otros activos no corrientes		54.686	6.262
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>3.671.132</b>	<b>3.191.200</b>
<b>Total activos</b>		<b>6.685.455</b>	<b>6.290.036</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Héctor Lam  
Gerente General

  
C.F.A. José Medina  
Contador General

**PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Préstamos y obligaciones financieras	10	276.225	221.526
Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar	11	732.338	621.871
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	12	299.566	51.445
Impuestos por pagar	13	163.312	268.547
Beneficios a empleados	14	121.518	126.287
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.592.959</b>	<b>1.289.676</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Préstamos y obligaciones financieras	10	44.671	158.415
Jubilación patronal y desahucio	15	120.633	115.222
Anticipos de clientes		36.998	56.324
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>202.502</b>	<b>329.961</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1.795.461</b>	<b>1.619.637</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	16	266.849	20.000
Reserva legal	17	32.392	32.392
Resultados acumulados		4.359.341	4.267.999
Resultados del ejercicio		231.412	350.008
<b>Total patrimonio</b>		<b>4.889.994</b>	<b>4.670.399</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>6.685.455</b>	<b>6.290.036</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Hector Lam  
Gerente General

  
C.P.A. Jose Medina  
Contador General

**PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas		5.872.227	6.681.089
Costo de productos vendidos		<u>(3.852.452)</u>	<u>(4.379.253)</u>
Utilidad bruta		2.019.775	2.301.836
Gastos administrativos		(846.253)	(666.498)
Gastos de ventas		(918.999)	(967.066)
Otros egresos, netos		<u>107.035</u>	<u>(214.595)</u>
Utilidad operacional		361.558	453.677
Gastos financieros, netos		<u>(42.594)</u>	<u>(25.150)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		318.964	428.527
Impuesto a la renta	13	<u>(87.552)</u>	<u>(78.519)</u>
Utilidad neta del año		<u>231.412</u>	<u>350.008</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Héctor Lam  
Gerente General

  
C.P.A. José Medina  
Contador General

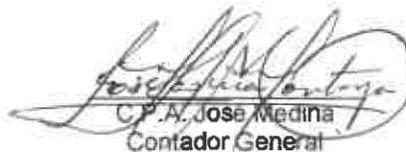
**PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Total
			Adopción inicial NIIF	Resultados	
Saldos al 1 de enero del 2018	20.000	32.392	(210.149)	4.470.528	4.312.771
Reclasificación y ajustes	-	-	-	7.620	7.620
Utilidad neta del año	-	-	-	350.008	350.008
Saldos al 31 de diciembre del 2018	20.000	32.392	(210.149)	4.828.156	4.670.399
Aumento de capital	246.848	-	-	(246.848)	-
Reclasificación y ajustes	-	-	-	(11.817)	(11.817)
Utilidad neta del año	-	-	-	231.412	231.412
Saldos al 31 de diciembre del 2019	266.848	32.392	(210.149)	4.800.903	4.889.994

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Héctor Lam  
Gerente General

  
C.P. José Medina  
Contador General

**PROCESADORA DE PLÁSTICOS PROCEPLAS S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2016</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta y resultado integral del año	231.412	428.527
<b>Transacciones que no representan desembolsos de efectivo</b>		
Provisión para cuentas incobrables	-	65.718
Depreciación	145.256	36.811
Impuesto a la renta	87.552	(78.519)
Jubilación patronal y desahucio	43.809	-
	<u>508.029</u>	<u>452.537</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar	142.181	482.888
Anticipo a proveedores	122.004	(159.366)
Otras cuentas por cobrar	(32.340)	(83.909)
Inventarios	(361.215)	(213.574)
Otros activos	(48.425)	(5.982)
Documentos y cuentas por pagar	358.589	(426.785)
Anticipo a clientes	(19.326)	-
Beneficios sociales	(42.967)	(65.159)
Otras cuentas por pagar	(192.787)	8.728
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>433.743</u>	<u>(10.632)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de propiedades y equipos	(576.764)	(57.060)
Efectivo neto provisto (utilizado) de las actividades de inversión	<u>(576.764)</u>	<u>(57.060)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Instituciones financieras	(59.045)	200.646
Ajustes	(11.817)	7.620
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de financiamiento	<u>(70.862)</u>	<u>208.266</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes	(213.883)	140.573
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>240.068</u>	<u>99.495</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>26.185</u></u>	<u><u>240.068</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. Héctor Lam  
Gerente General

  
C.P.A. José Medina  
Contador General