PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Con el informe de los auditores independientes

Contenido **Página**

Informe de los auditores independientes 1

Estados financieros
- Estado de situación financiera 4
- Estado de resultado integral 6
- Estado de cambios en el patrimonio 7
- Estado de flujos de efectivo 8

Notas a los estados financieros 10

Abreviaturas:

IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
ISD	Impuesto a la salida de divisas
IVA	Impuesto al valor agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYME	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA., y que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), conjuntamente con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 22 a los estados financieros que indica que, durante el mes de abril del 2019, la Secretaría de Ambiente del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, junto con los bomberos efectuaron la inspección anual de la compañía, en donde quedó pendiente la autorización del permiso de funcionamiento de la compañía para el año 2019, por encontrarse ubicada en una zona residencial con gran biodiversidad que se prevee se mantenga preservada y así mismo se encuentre libre de contaminación. Con base a la evidencia de auditoría obtenida, e indagaciones, hemos concluido que puede existir una incertidumbre material relacionada con estos hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias a la Junta de Socios.

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

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelar cuando corresponda, los asuntos relativos con la Empresa en Funcionamiento; y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento; excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen en base a esos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de un fraude es mayor que si la distorsión importante resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas o la evasión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en función de las

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.

- Concluimos si la base de contabilidad de empresa en funcionamiento usada por la Administración es apropiada y si en base a la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información revelada en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otro asunto

Informamos que los estados financieros de PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2017, fueron revisados por otros auditores que expresaron una opinión sin salvedades el 29 de marzo de 2018.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Judicar Basan S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 1145

CPA. Carlos Basantes Lemus
Socio y Representante Legal
No. de Licencia Prof. 16.066

Quito, Ecuador
06 de mayo de 2019

PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,082	8,341
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4 y 20	40,698	49,180
Inventarios	5	59,563	44,944
Activos por impuestos corrientes	11	94,075	88,240
Otros activos	6	9,392	9,349
Total activos corrientes		208,810	200,054
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4 y 20	21,503	21,503
Propiedades, planta y equipo	7	544,493	542,506
Activos intangibles	8	1,667	-
Total activos no corrientes		567,663	564,009
TOTAL		776,473	764,063

Ver notas a los estados financieros

Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General

Lic. Luis Herrera
Contador General

PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
PASIVOS Y PATRIMONIO		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	9	81,616	46,944
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10 y 20	95,627	195,582
Pasivos por impuestos corrientes	11	47,582	37,625
Obligaciones acumuladas	12	35,683	66,874
Otros pasivos financieros		1,458	210
Total pasivos corrientes		261,966	347,235
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	52,072	68,523
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10 y 20	209,192	98,433
Obligaciones por beneficios definidos	13	69,323	69,323
Total pasivos no corrientes		330,587	236,279
Total pasivos		592,553	583,514
PATRIMONIO:	15		
Capital social		50,000	50,000
Reserva Legal		16,505	16,505
Reserva de capital		6,301	6,301
Reserva por valuación		123,557	123,557
Resultados acumulados		4,723	(16)
Perdidas y Ganancias Actuariales		(20,537)	(20,537)
Utilidad del ejercicio		3,371	4,739
Total patrimonio		183,920	180,549
TOTAL		776,473	764,063

Ver notas a los estados financieros

Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General

Lic. Luis Herrera
Contador General

PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	Año terminado 31/12/2018	31/12/2017
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	16	410,394	486,110
OTROS INGRESOS	17	100,042	238,598
COSTO DE VENTAS	18	(383,031)	(531,014)
MARGEN BRUTO		127,405	193,694
Gastos de administración y ventas	18	(117,154)	(151,987)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		10,251	41,707
(-) Gasto Impuesto a la renta	19	(6,880)	(36,968)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		3,371	4,739

Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General

Lic. Luis Herrera
Contador General

MOANPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUM.	UTILIDAD DEL EJERC.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESERVA CAPITAL	RESERVA VALUACIÓN	TOTAL
				(en U.S. dólares)				
Saldo al 31 de diciembre de 2016*(No auditado)*	50,000	16,505	(945)	929	-	6,301	123,557	196,347
Transferencia de Resultados a Resultados Acumulados	-	-	929	(929)	-	-	-	-
Perdidas y Ganancias Actuariales	-	-	-	-	(20,537)	-	-	(20,537)
Resultado integral del año	-	-	-	4,739	-	-	-	4,739
Saldo al 31 de diciembre de 2017	50,000	16,505	(16)	4,739	(20,537)	6,301	123,557	180,549
Transferencia de Resultados a Resultados Acumulados	-	-	4,739	(4,739)	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	3,371	-	-	-	3,371
Saldo al 31 de diciembre de 2018	50,000	16,505	4,723	3,371	(20,537)	6,301	123,557	183,920

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. IbrahimRabie
Gerente General

Lic. Luis Herrera
Contador General

PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Año terminado	
	31/12/2018	31/12/2017
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de Clientes	418,244	505,537
Pagos a proveedores	(412,656)	(478,630)
Impuesto a la renta	-	(7,316)
Otras entradas y salidas(efectivo)	(2,758)	-
Flujo neto de efectivo provenientes de actividades de operación	2,830	19,591
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de software contable	(2,000)	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(22,310)	(13,120)
Flujo neto de efectivo provenientes de actividades de inversión	(24,310)	(13,120)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Adquisición / (Pagos) de préstamos	18,221	(4,869)
Flujo neto de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	18,221	(4,869)
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(3,259)	1,602
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8,341	6,739
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,082	8,341
TRANSACCIONES QUE NO GENERARON MOVIMIENTO DE EFECTIVO		
Condonación de la deuda (Ver notas 12 y 20)	99,375	-

Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General

Lic. Luis Herrera
Contador General