

AUDICARBASAN S.A.
Av. Voz Andes 376 y Av. América
Edificio Aguilar, Oficina 301B
Quito, Ecuador
Teléfono: +593 2 224 8584
Correo electrónico: info@audicarbasan.com



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 2019, 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 2019, 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.

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 auditoría 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.

Sí, 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.

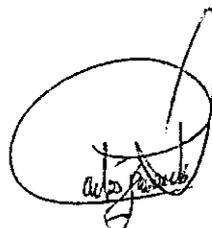
Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Audicarbasan

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

Quito, Ecuador
13 de marzo de 2020

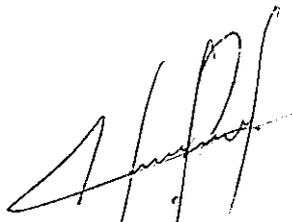


CPA. Carlos Basantes Lemus
Socio y Representante Legal
No. de Licencia Prof. 16.066

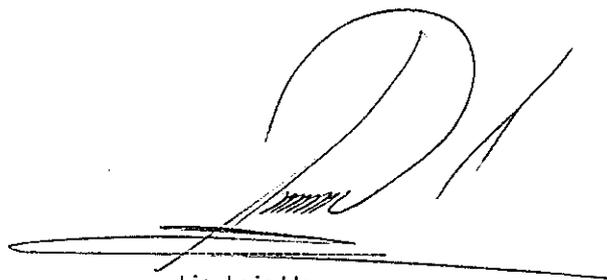
PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.689	5.082
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	71.787	50.090
Inventarios	5	51.095	59.563
Activos por impuestos corrientes	9	<u>58.004</u>	<u>95.814</u>
Total activos corrientes		182.575	210.549
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4 y 16	22.248	21.503
Propiedades, planta y equipo	6	539.883	544.493
Activos intangibles		-	1.667
Total activos no corrientes		<u>562.131</u>	<u>567.663</u>
TOTAL		<u>744.706</u>	<u>778.212</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos	7	63.677	81.616
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	128.398	132.768
Pasivos por impuestos corrientes	9	<u>7.538</u>	<u>49.321</u>
Total pasivos corrientes		199.613	263.705
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	7	56.050	52.072
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8 y 15	237.744	209.192
Obligaciones por beneficios definidos	10	<u>69.323</u>	<u>69.323</u>
Total pasivos no corrientes		<u>363.117</u>	<u>330.587</u>
Total pasivos		<u>562.730</u>	<u>594.292</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	12	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	4.723
Pérdidas y ganancias actuariales		(20.537)	(20.537)
Utilidad del ejercicio		<u>1.427</u>	<u>3.371</u>
Total patrimonio		<u>181.976</u>	<u>183.920</u>
TOTAL		<u>744.706</u>	<u>778.212</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General

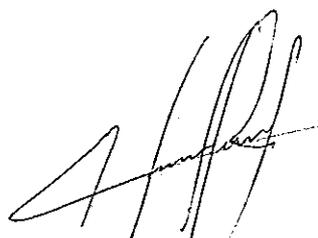


Lic. Luis Herrera
Contador General

PRODUCTOS PLASTICOS MOANPLAST CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Notas	Año terminado	
		31/12/2019	31/12/2018
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	13	406.503	410.394
OTROS INGRESOS	13	79.782	100.042
COSTO DE VENTAS	14	<u>(356.485)</u>	<u>(383.031)</u>
MARGEN BRUTO		129.800	127.405
Gastos de administración y ventas	14	(108.353)	(102.791)
Gastos financieros	14	<u>(18.764)</u>	<u>(14.363)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(127.117)	(117.154)
		2.683	10.251
(-) Gasto Impuesto a la renta	9	(1.256)	(6.880)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>1.427</u>	<u>3.371</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General



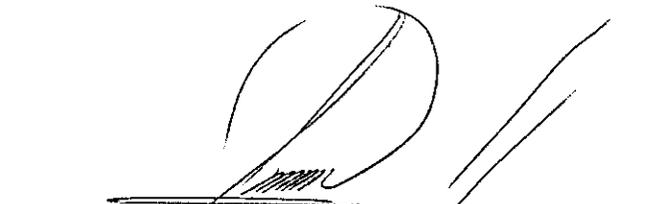
Lic. Luis Herrera
Contador General,

MOANPLAST CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL
 PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	³⁰¹ CAPITAL <u>SOCIAL</u>	³⁰⁴⁰ RESERVA <u>LEGAL</u>	³⁰⁶⁰ ³⁰⁶² RESULTADO <u>ACUM.</u>	³⁰⁹⁰ UTILIDAD <u>DEL EJERC.</u>	OTROS RESULTADOS <u>INTEGRALES</u>	⁵⁰⁵⁰⁴ RESERVA <u>CAPITAL</u>	³⁰⁶⁰⁶ RESERVA <u>VALUACIÓN</u>	<u>TOTAL</u>
	(en U.S. dólares)							
Saldo al 31 de diciembre de 2017	50.000	16.505	(16)	4.739	(20.537)	6.301	123.557	180.549
Transferencia a resultados acumulados	-	-	4.739	(4.739)	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	<u>3.371</u>	-	-	-	<u>3.371</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	50.000	16.505	4.723	3.371	(20.537)	6.301	123.557	183.920
Distribución de dividendos	-	-	-	(3.371)	-	-	-	(3.371)
Resultado integral del año	-	-	-	<u>1.427</u>	-	-	-	<u>1.427</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>50.000</u>	<u>16.505</u>	<u>4.723</u>	<u>1.427</u>	<u>(20.537)</u>	<u>6.301</u>	<u>123.557</u>	<u>181.976</u>

Ver notas a los Estados Financieros


 Ing. Ibrahim Rabie
 Gerente General

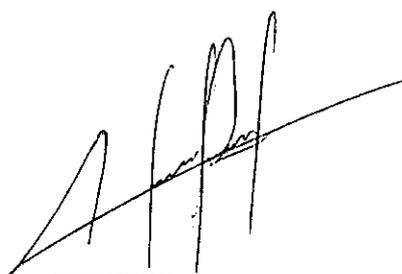

 Lic. Luis Herrera
 Contador General

PRODUCTOS PLÁSTICOS MOANPLAS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

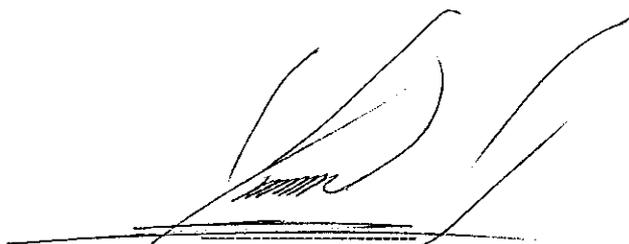
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	384.467	418.244
Pagos a proveedores	(449.837)	(412.656)
Participación trabajadores	(1.649)	(273)
Otras salidas y entrada de efectivo	97.407	(2.485)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	30.388	2.830
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos intangibles	-	(2.000)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(19.820)	(22.310)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	(19.820)	(24.310)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago e incremento de obligaciones financieras	(13.961)	18.221
Flujo neto de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	(13.961)	18.221
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(3.393)	(3.259)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL AÑO	5.082	8.341
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	1.689	5.082

Ver notas a los Estados Financieros

Continua...



Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General

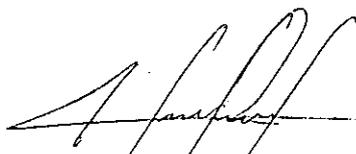


Lic. Luis Herrera
Contador General

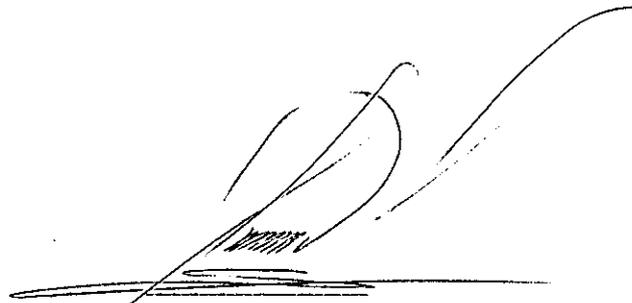
PRODUCTOS PLÁSTICOS MOANPLAS CÍA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>1.427</u>	<u>3.371</u>
Ajustes que concilian el resultado integral con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización	26.097	20.656
Provisión cuentas incobrables	-	911
Ajustes condonación deuda \rightarrow OTROS AS	(78.081)	(99.375)
Impuesto a la renta	1.256	6.880
Participación a trabajadores	474	1.809
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	(21.519)	7.571
Otras cuentas por cobrar	(745)	-
Inventarios	8.468	(14.619)
Activo por impuestos \rightarrow OTROS AC	37.810	(2.758)
Anticipo proveedores	(106)	-
Otros activos \rightarrow OTROS AC	(72)	(43)
Anticipo a clients	(517)	-
Cuentas por pagar	(2.797)	(101.716)
Otras cuentas por pagar	86.710	166.782
Pasivos por impuestos \rightarrow OTROS PAS	2.065	1.248
Obligaciones acumuladas \rightarrow OTROS PAS	16.671	12.386
Impuesto a la renta \rightarrow OTROS PAS	(45.104)	-
Participación a trabajadores \rightarrow OTROS PAS	(1.649)	(273)
Total ajustes al resultado integral	<u>28.961</u>	<u>(541)</u>
EFFECTIVO NETO DE (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>30.388</u>	<u>2.830</u>

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Ibrahim Rabie
Gerente General



Lic. Luis Herrera
Contador General