

PLASTIUNIVERSAL S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2019

**CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono

'0999750648
'0998976266

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
PLASTIUNIVERSAL S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **PLASTIUNIVERSAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas de información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PLASTIUNIVERSAL S.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Atentamente,


César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, 15 de junio del 2020

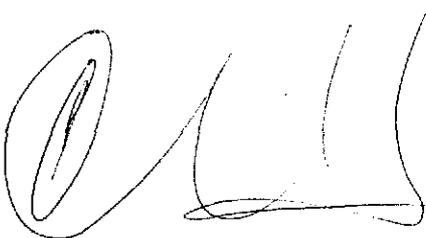
PLASTIUNIVERSAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-28

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General



CPA Mónica Ganchozo Ramírez
Contadora

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	15
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	19
Cuentas por cobrar	6	22
Propiedades, planta y equipo	5	20-21
Otros activos	9	24
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	24
Pasivos por impuestos corrientes	12	26
Pasivos acumulados por pagar	13	26
Pasivos diferidos	14	26
Pasivos no corrientes-cuentas y documentos x pagar	16	27
Pasivos no corrientes-cuentas por pagar relacionadas	15	27
Pasivos no corrientes-por beneficios a empleados	17	27
Patrimonio	18	28
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	19	28
Aprobación de los estados financieros	20	28



Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General

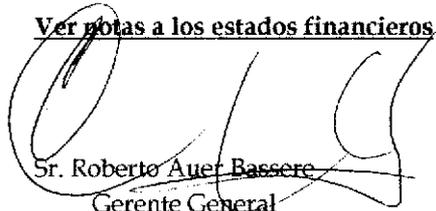


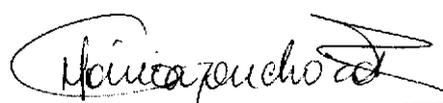
CPA Mónica Ganchozo Ramirez
Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		Diciembre,31	
	NOTAS	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	14,254.86	275,074.66
Cuentas por cobrar	6	1,374,462.15	2,577,228.70
Inventarios	7	2,706,060.40	2,724,970.35
Pagos anticipados	8	0.00	17,949.39
Total activos corrientes		4,094,777.41	5,595,223.10
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	5	6,822,853.43	6,567,141.53
Otros activos	9	25,863.33	24,808.02
Total activos no corrientes		6,848,718.76	6,591,949.55
TOTAL ACTIVOS		10,943,496.17	12,187,172.65
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	2,803,015.41	3,538,411.52
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	1,598,496.85	1,956,066.24
Pasivos por impuestos corrientes	12	174,752.62	130,459.81
Pasivos acumulados por pagar	13	215,782.72	144,622.75
Total pasivos corrientes		4,792,047.60	5,769,560.32
PASIVOS DIFERIDOS:			
Anticipo de clientes	14	16,540.18	52,260.30
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	2,413,214.30	1,442,857.16
Cuentas por pagar relacionadas	15	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	16	0.00	846,500.37
Provisión por beneficios a empleados	17	116,892.63	331,431.89
Total pasivos no corrientes		2,530,106.93	2,620,789.42
TOTAL PASIVOS		7,338,694.71	8,442,610.04
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital emitido y pagado	18.1	1,066,228.00	1,066,228.00
Aporte futura capitalizacion	18.2	6,094.65	6,094.65
Reservas	18.3	52,423.99	52,423.99
Reserva de capital	18.3	1,332,625.35	1,332,625.35
Reserva por valuación		1,206,317.84	1,206,317.84
Resultados acumulados	18.4	-397,079.79	-397,079.79
Ganancias acumuladas	18.5	675,921.02	747,332.65
Resultado del ejercicio		0.00	68,349.52
Resultado por adopción de NIIF		-337,729.60	-337,729.60
TOTAL PATRIMONIO		3,604,801.46	3,744,562.61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,943,496.17	12,187,172.65

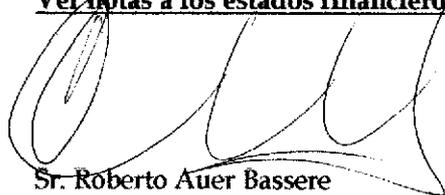
Ver notas a los estados financieros.


 Sr. Roberto Auer Bassere
 Gerente General


 CPA Mónica Ganchozo Ramirez
 Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS	Diciembre,31	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>5.509.148,26</u>	<u>7.266.728,57</u>
COSTO DE VENTAS	<u>3.372.022,25</u>	<u>4.634.392,09</u>
MARGEN BRUTO	<u>2.137.126,01</u>	<u>2.632.336,48</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	281.634,86	462.962,21
Administración	971.424,89	1.413.464,98
Depreciación y amortización	188.783,81	225.196,88
Total gastos operacionales	<u>1.441.843,56</u>	<u>2.101.624,07</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	676.591,07	496.388,48
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	-47.805,22	-91.898,76
Total gastos no operacionales	<u>628.785,85</u>	<u>404.489,72</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>66.496,60</u>	<u>126.222,69</u>
Menos participación 15% trabajadores	9.974,49	18.933,40
Menos amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Menos impuesto a la renta	43.257,37	38.939,77
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>13.264,74</u>	<u>68.349,52</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>13.264,74</u>	<u>68.349,52</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		



Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General



CPA Mónica Ganchozo Ramirez
Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

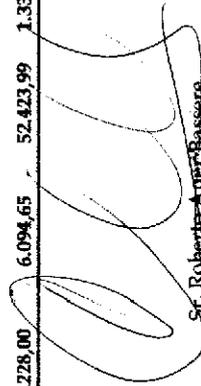
	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		<u>0,01244</u>	<u>0,0641</u>

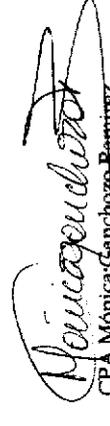
Ver notas a los estados financieros

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Ajuste por adopción por primera vez de las NIIF acumuladas	Pérdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no controladas	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	933.228,00	6.094,65	52.423,99	1.332.625,35	1.206.317,84	0,00	-337.729,60	-397.079,79	1.640.452,66	44.014,41	0,00	4.480.347,51
Aumento de capital	133.000,00											133.000,00
Ajustes									-970.984,46			-970.984,46
Absorción de resultados acumulados									44.014,41	-44.014,41		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2017										37.804,50		37.804,50
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.066.228,00	6.094,65	52.423,99	1.332.625,35	1.206.317,84	0,00	-337.729,60	-397.079,79	713.482,61	37.804,50	0,00	3.680.167,55
Ajustes									-3.954,46			-3.954,46
Absorción de resultados acumulados									37.804,50	-37.804,50		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2018										68.349,52		68.349,52
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.066.228,00	6.094,65	52.423,99	1.332.625,35	1.206.317,84	0,00	-337.729,60	-397.079,79	747.332,65	68.349,52	0,00	3.744.562,61
Ajustes									-139.761,15			-139.761,15
Absorción de resultados acumulados									68.349,52	-68.349,52		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2019											13.264,74	13.264,74
Saldo al 31 de diciembre del 2019	1.066.228,00	6.094,65	52.423,99	1.332.625,35	1.206.317,84	0,00	-337.729,60	-397.079,79	675.921,02	0,00	0,00	3.604.801,46

Ver notas a los estados financieros

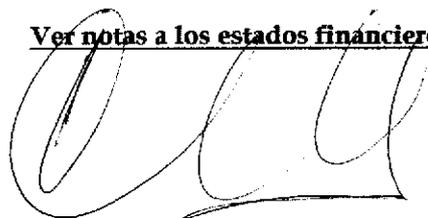

 Sr. Roberto Amer Bassero
 Gerente General


 CPA Mónica Ganchoso Ramirez
 Contadora

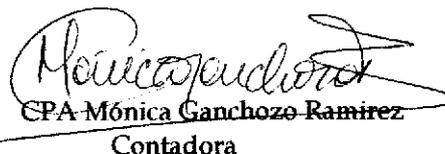
PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Diciembre,31	2017
	NOTAS	2018
	(en U.S. dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos de clientes	6.710.914,71	5.948.665,30
Otros cobros por actividades de operación	47.805,22	394.796,90
Pagos a proveedores y empleados	-5.037.684,28	-6.149.623,16
Otras salidas de efectivo	-1.061.039,63	-31.245,31
Otras entradas de efectivo	132.356,86	210.491,51
Intereses pagados	-676.591,07	-496.388,48
Impuesto a la renta	0,00	-38.939,77
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación	115.761,81	-162.243,01
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-611.542,64	-144.890,30
Adquisición de propiedades de inversión	0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión	0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles	0,00	0,00
Otras entradas de efectivo	0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-611.542,64	-144.890,30
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamos y otros pasivos financieros	234.961,03	582.207,97
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	234.961,03	582.207,97
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo	-260.819,80	275.074,66
Saldos de efectivo al comienzo del año	275.074,66	0,00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	14.254,86	275.074,66

Ver notas a los estados financieros



Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General



CPA Mónica Ganchozo Ramirez
Contadora