

PLASTIUNIVERSAL S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2017

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

César Calderón Zambrano	Ciudadela Guayacanes	Teléfono 04-2-820412
Contador Público Autorizado 13438	Mza. 34 S-1 Guayaquil	0999-750-648

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 2017, y los correspondientes estado 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 libres 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 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 registro de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales 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 2017, 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 Compañías del Ecuador.

Atentamente,


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

Guayaquil, marzo 3 del 2018

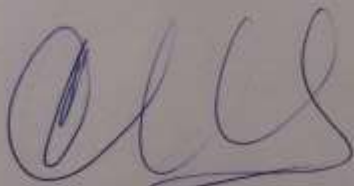
PLASTIUNIVERSAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

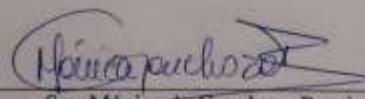
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	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



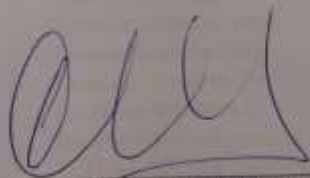
Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General



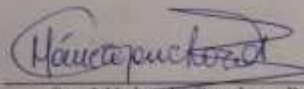
Sra. Mónica A. Ganchoso Ramírez
Contador General

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10-15
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	15-18
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	18
Cuentas por cobrar	6	21
Inventarios	7	21-22
Propiedades, planta y equipo	5	19-20
Activos anticipados	8	22
Activos por impuestos corrientes	9	23
Préstamos	10	23-24
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	24
Pasivos por impuestos corrientes	12	24-25
Pasivos acumulados por pagar	13	25
Cuentas y documentos por pagar relacionadas no corrientes	14	25
Provisión beneficios a empleados no corrientes	15	25-26
Patrimonio	16	26-27
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	17	27
Aprobación de los estados financieros	18	27



Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General



Sra. Mónica A. Ganchoso Ramirez
Contador General

C.P.A. César Calderón Zambrano

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

1. El examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **PLASTIUNIVERSAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, como Agente de Retención, Percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de Obligaciones Tributarias.
2. 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, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la compañía **PLASTIUNIVERSAL S.A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones al 31 de diciembre del 2017.
3. Son registros contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.
4. Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,



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

Guayaquil, marzo 3 del 2018

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre,31	
	NOTAS	2017	2016
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	330.325,30	229.068,89
Cuentas por cobrar	6	1.259.165,43	1.511.964,27
Inventarios	7	2.460.618,97	2.797.475,85
Otras cuentas por cobrar	8	412.458,05	974.764,13
Total activos corrientes		4.462.567,75	5.513.273,14
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	5	6.405.027,82	4.199.878,74
Otros activos	9	25.096,26	290.820,35
Total activos no corrientes		6.430.124,08	4.490.699,09
TOTAL ACTIVOS		10.892.691,83	10.003.972,23
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	2.956.203,55	2.220.362,97
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	985.236,92	1.116.557,34
Pasivos por impuestos corrientes	12	110.825,49	33.370,03
Pasivos acumulados por pagar	13	160.675,52	138.767,31
Total pasivos corrientes		4.212.941,48	3.509.057,65
PASIVOS DIFERIDOS:			
Anticipo de clientes		5.689,15	8.306,87
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	10	1.803.571,44	1.842.561,34
Cuentas por pagar relacionadas	14	117.339,87	2.548,17
Otras cuentas por pagar	15.2	828.856,23	0,00
Provisión por beneficios a empleados	15.1	244.126,11	161.150,69
Total pasivos no corrientes		2.993.893,65	2.006.260,20
TOTAL PASIVOS		7.212.524,28	5.521.624,72
PATRIMONIO			
Capital emitido y pagado	16.1	1.066.228,00	933.228,00
Aporte futura capitalization	16.2	6.094,65	6.094,65
Reservas	16.3	52.423,99	52.423,99
Reserva de capital	16.3	1.332.625,35	1.332.625,35
Reserva por valuación		1.206.317,84	1.206.317,84
Resultados acumulados	16.4	-397.079,79	-397.079,79
Ganancias acumuladas	16.5	713.482,61	1.640.452,66
Resultado del ejercicio		37.804,50	44.014,41
Resultado por adopción de NIIF		-337.729,60	-337.729,60
TOTAL PATRIMONIO		3.680.167,55	4.480.347,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.892.691,83	10.003.972,23

Ver notas a los estados financieros

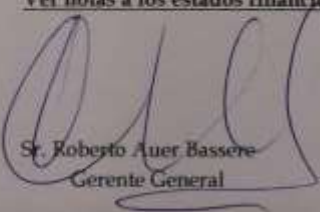
Sr. Roberto Auer Bassere
Gerente General

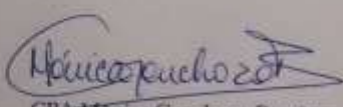
CPA Mónica Ganchozo Ramirez
Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Diciembre,31	
NOTAS	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>8.335.928,96</u>	<u>7.844.080,93</u>
COSTO DE VENTAS	<u>5.629.359,50</u>	<u>5.373.902,19</u>
MARGEN BRUTO	<u>2.706.569,46</u>	<u>2.470.178,74</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	489.821,93	394.285,62
Administración	1.434.138,09	1.368.849,24
Depreciación y amortización	279.357,03	271.211,99
Total gastos operacionales	<u>2.203.317,05</u>	<u>2.034.346,85</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	544.702,74	410.854,77
Otros gastos	11.994,99	116,29
Otros ingresos	-123.467,62	-66.070,28
Total gastos no operacionales	<u>433.230,11</u>	<u>344.900,78</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>70.022,30</u>	<u>90.931,11</u>
Menos participación 15% trabajadores	10.503,35	13.546,67
Menos amortización perdidas años anteriores	0,00	0,00
Menos impuesto a la renta	21.714,45	33.370,03
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>37.804,50</u>	<u>44.014,41</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o perdidas 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>37.804,50</u>	<u>44.014,41</u>

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Roberto Auer Bassere
 Gerente General

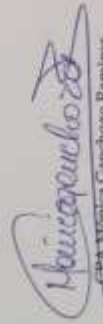

 CPA Mónica Ganchozo Ramirez
 Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	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	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no controladas	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	933,228.00	6,094.65	52,423.99	1,332,625.35	1,206,317.84	0.00	-336,734.87	-328,611.31	661,413.63	729,332.14	0.00	4,255,989.62
Ajustes							-994.73	-68,468.46		-42,240.87		-111,704.08
Absorción a resultados acumulados									686,991.27	-686,991.27		0.00
Utilidad del ejercicio económico 2015										321,651.61		321,651.61
Saldo al 31 de diciembre del 2015	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	1,348,405.10	321,651.61	0.00	4,465,937.15
Ajustes									-29,604.05	-321,651.61		-29,604.05
Absorción de resultados acumulados									321,651.61	-44,014.41		0.00
Utilidad del ejercicio económico 2016										44,014.41		44,014.41
Saldo al 31 de diciembre del 2016	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	1,640,432.66	44,014.41	0.00	4,480,347.51
Aumento de capital	133,000.00											133,000.00
Ajustes									-970,984.46	-44,014.41		-970,984.46
Absorción de resultados acumulados									44,014.41	-37,804.50		0.00
Utilidad del ejercicio económico 2016										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

Ver notas a los estados financieros

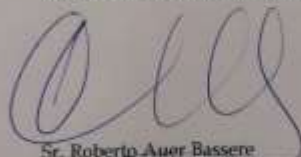

 Sr. Roberto Anzures Romero
 Gerente General

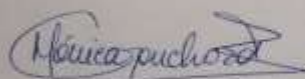

 CPA Monica Cancino Ramirez
 Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31 2017 (en U.S. dólares)	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		8.588.727,80	7.714.914,53
Otros cobros por actividades de operación		123.467,62	66.070,28
Pagos a proveedores y empleados		-7.505.451,43	-6.091.727,15
Otras salidas de efectivo		0,00	-137.459,30
Otras entradas de efectivo		286.728,80	0,00
Intereses pagados		-544.702,74	-410.854,77
Impuesto a la renta		-21.714,45	-121.130,51
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		927.055,60	1.019.813,08
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		-2.484.506,10	-222.153,84
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		133.000,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-2.351.506,10	-222.153,84
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		1.525.706,91	-797.454,09
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		1.525.706,91	-797.454,09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		101.256,41	205,15
Saldos de efectivo al comienzo del año		229.068,89	228.863,74
SALDO AL FINAL DEL AÑO		330.325,30	229.068,89

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Roberto Auer Bassere
 Gerente General


 CPA Mónica Ganchozo Ramírez
 Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2016</u> (en miles de U.S. dólares)
	Utilidad del año atribuible a:		
NIC 1.83(a)	Propietarios de la controladora	-	-
NIC 1.83(a)	Participaciones no controladoras	-	-
	Total	-	-
	Total resultado integral atribuible a:		
NIC 1.83(b)	Propietarios de la controladora	-	-
NIC 1.83(b)	Participaciones no controladoras	-	-
	Total	-	-
	UTILIDAD POR ACCIÓN:		
NIC 33.66	Básica (en U.S. dólares)	0.035	0.047

Ver notas a los estados financieros
