

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

---

**Informe de Auditoría Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2018**

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

César Calderón Zambrano  
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayaques  
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412  
0999-750648

---

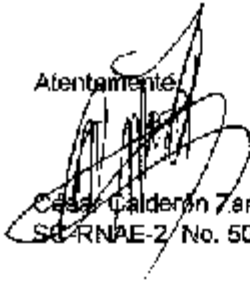
**C.P.A. César Calderón Zambrano**

**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 2018 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 2018, 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, 28 de abril del 2019

# PLASTIUNIVERSAL S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| <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                                           | 9-29          |

### Abreviaturas

|        |                                                                               |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------|
| NIC    | Norma Internacional de Contabilidad                                           |
| NIF    | 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 Anser Bassere  
Gerente General

  
CPA Mónica Sánchez Ramírez  
Contadora

## INDICE 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          | 28-29         |
| Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa                | 19          | 29            |
| Aprobación de los estados financieros                                                   | 20          | 29            |



Sr. Roberto Auer Hassere  
Gerente General

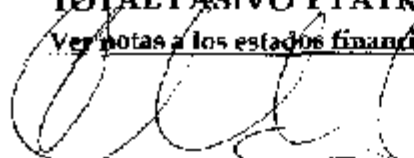


CPA Mónica Ganchozo Ramirez  
Contadora

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

|                                                         |      | Diciembre, 31        |                      |
|---------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| NOTAS                                                   |      | 2018                 | 2017                 |
|                                                         |      | ( en U.S. dólares )  |                      |
| <b>ACTIVOS</b>                                          |      |                      |                      |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                              |      |                      |                      |
| Efectivo y equivalente de efectivo                      | 4    | 273.071,66           | 330.325,30           |
| Cuentas por cobrar                                      | 6    | 2.577.228,70         | 1.259.165,43         |
| Inventarios                                             | 7    | 2.724.970,85         | 2.460.618,97         |
| Pagos anticipados                                       | 8    | 17.949,39            | 412.458,05           |
| <b>Total activos corrientes</b>                         |      | <b>5.595.223,10</b>  | <b>4.462.567,75</b>  |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                           |      |                      |                      |
| Propiedades, planta y equipos                           | 5    | 6.567.141,53         | 6.405.027,82         |
| Otros activos                                           | 9    | 24.808,02            | 25.096,26            |
| <b>Total activos no corrientes</b>                      |      | <b>6.591.949,55</b>  | <b>6.430.124,08</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                    |      | <b>12.187.172,65</b> | <b>10.892.691,83</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                             |      |                      |                      |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                              |      |                      |                      |
| Obligaciones bancarias                                  | 10   | 3.538.411,52         | 2.966.203,55         |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 11   | 1.956.066,24         | 985.236,92           |
| Pasivos por impuestos corrientes                        | 12   | 130.459,81           | 110.825,49           |
| Pasivos acumulados por pagar                            | 13   | 144.622,75           | 160.675,52           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                         |      | <b>5.769.560,32</b>  | <b>4.212.941,48</b>  |
| <b>PASIVOS DIFERIDOS:</b>                               |      |                      |                      |
| Anticipo de clientes                                    |      | 52.260,30            | 5.689,15             |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                           |      |                      |                      |
| Obligaciones bancarias                                  | 10   | 1.442.857,16         | 1.803.571,44         |
| Cuentas por pagar relacionadas                          | 14   | 0,00                 | 117.339,87           |
| Otras cuentas por pagar                                 | 15.2 | 846.500,37           | 828.856,23           |
| Provisión por beneficios a empleados                    | 15.1 | 331.431,89           | 244.126,11           |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                      |      | <b>2.620.789,42</b>  | <b>2.993.893,65</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                    |      | <b>8.442.610,04</b>  | <b>7.212.524,28</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |      |                      |                      |
| Capital emitido y pagado                                | 16.1 | 1.066.228,00         | 1.066.228,00         |
| Aporte futura capitalización                            | 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                                    |      | 747.332,65           | 713.482,61           |
| Resultado del ejercicio                                 |      | 68.349,52            | 37.804,50            |
| Resultado por adopción de NIIF                          |      | -337.729,60          | -337.729,60          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                 |      | <b>3.744.562,61</b>  | <b>3.680.167,55</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                        |      | <b>12.187.172,65</b> | <b>10.892.691,83</b> |

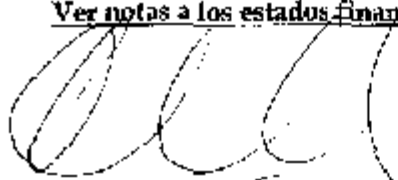
Ver notas a los estados financieros

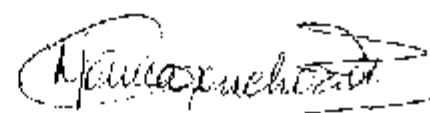
  
 Sr. Roberto Auer Bassere  
 Gerente General

  
 CPA Mónica Ganchozo Ramirez  
 Contadora

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

|                                                          | Diciembre, 31       |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| NOTAS                                                    | 2018                | 2017                |
|                                                          | ( en U.S. dólares ) |                     |
| <b>INGRESOS</b>                                          | <u>7.266.728,57</u> | <u>8.335.928,96</u> |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                   | <u>4.634.392,09</u> | <u>5.629.359,50</u> |
| <b>MARGEN BRUTO</b>                                      | <u>2.632.336,48</u> | <u>2.706.569,46</u> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES:</b>                             |                     |                     |
| Ventas                                                   | 462.962,21          | 489.821,93          |
| Administración                                           | 1.413.464,98        | 1.434.138,09        |
| Depreciación y amortización                              | 225.196,88          | 279.357,03          |
| <b>Total gastos operacionales</b>                        | <u>2.101.624,07</u> | <u>2.203.317,05</u> |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES:</b>                          |                     |                     |
| Gastos financieros                                       | 496.388,48          | 544.702,74          |
| Otros gastos                                             | 0,00                | 11.994,99           |
| Otros ingresos                                           | -91.898,76          | -123.467,62         |
| <b>Total gastos no operacionales</b>                     | <u>404.489,72</u>   | <u>433.230,11</u>   |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>                  | <u>126.222,69</u>   | <u>70.022,30</u>    |
| Menos participación 15% trabajadores                     | 18.933,40           | 10.503,35           |
| Menos amortización pérdidas años anteriores              | 0,00                | 0,00                |
| Menos impuesto a la renta                                | 38.939,77           | 21.714,45           |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO</b>                        | <u>68.349,52</u>    | <u>37.804,50</u>    |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>                          |                     |                     |
| Garancia por evaluación de propiedades, planta y equipos | 0,00                | 0,00                |
| Garancia o pérdidas actuariales                          | 0,00                | 0,00                |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO</b>              | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>                  | <u>68.349,52</u>    | <u>37.804,50</u>    |
| <u>Ver notas a los estados financieros</u>               |                     |                     |

  
 Sr. Roberto Auef Bassera  
 Gerente General

  
 CPA Mónica Garchozo Ramírez  
 Contadora

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

|                                        | <u>Notas</u> | <u>2018</u><br>(en U.S. dólares) | <u>2017</u> |
|----------------------------------------|--------------|----------------------------------|-------------|
| Utilidad del año atribuible a:         |              |                                  |             |
| Propietarios de la controladora        |              | -                                | -           |
| Participaciones no controladoras       |              | <u>-</u>                         | <u>-</u>    |
| Total                                  |              | -                                | -           |
| 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)               |              | 0,064                            | 0,035       |

Ver notas a los estados financieros

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

|                                       | Capital<br>empleado | Aporte<br>futuro | Reservas  | Reserva<br>de<br>capital | Reserva de<br>revaluación<br>de<br>propiedades<br>inmuebles | Reserva de<br>revaluación<br>de<br>inversiones | Ajuste por<br>adopción por<br>primera vez<br>de las NIIF | Perdidas<br>acumuladas | Ganancias<br>acumuladas | Utilidad<br>(perdida)<br>del<br>ejercicio | Participa-<br>ciones no<br>controlado-<br>ras | Total        |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
| Saldo al 1 de enero del 2016          | 933.228,00          | 6.094,63         | 52.423,99 | 1.332.625,33             | 1.206.317,84                                                | 0,00                                           | -337.729,60                                              | -397.079,79            | 1.346.405,10            | 321.651,61                                | 0,00                                          | 4.465.937,15 |
| Ajustes                               |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        | -29.001,05              |                                           |                                               | -29.001,05   |
| Absorción de resultados acumulados    |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        | 321.651,61              | -321.651,61                               |                                               |              |
| Utilidad del ejercicio económico 2016 |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        |                         | 44.014,41                                 |                                               | 44.014,41    |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016     | 933.228,00          | 6.094,63         | 52.423,99 | 1.332.625,33             | 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                               |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        |                         |                                           |                                               |              |
| Absorción de resultados acumulados    |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        | -970.984,46             |                                           |                                               | -970.984,46  |
| Utilidad del ejercicio económico 2017 |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        | 44.014,41               | -44.014,41                                |                                               | 0,00         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017     | 1.066.228,00        | 6.094,63         | 52.423,99 | 1.332.625,33             | 1.206.317,84                                                | 0,00                                           | -337.729,60                                              | -397.079,79            | 713.482,61              | 37.904,50                                 | 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 2017 |                     |                  |           |                          |                                                             |                                                |                                                          |                        |                         | 68.349,52                                 |                                               | 68.349,52    |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017     | 1.066.228,00        | 6.094,63         | 52.423,99 | 1.332.625,33             | 1.206.317,84                                                | 0,00                                           | -337.729,60                                              | -397.079,79            | 747.332,65              | 68.349,52                                 | 0,00                                          | 3.744.562,61 |

**Ver notas a los estados financieros**

Sr. Roberto Auer Bassiere  
Gerente General

CPA María Ganchoso Ramirez  
Contadora

**PLASTIUNIVERSAL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

|                                                                            | NOTAS | Diciembre 31<br>2018<br>( en U.S. dólares ) | 2017                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                       |       |                                             |                      |
| Recibidos de clientes                                                      |       | 5.948.665,30 ✓                              | 8.588.727,80 ✓       |
| Otros cobros por actividades de operación                                  |       | 394.796,90 ✓                                | 123.467,62 ✓         |
| Pagos a proveedores y empleados                                            |       | -6.149.623,16                               | -7.505.451,43        |
| Otras salidas de efectivo                                                  |       | -31.245,31                                  | 0,00                 |
| Otras entradas de efectivo                                                 |       | 210.491,51                                  | 286.728,80           |
| Intereses pagados                                                          |       | -486.368,48                                 | -544.702,74          |
| Impuesto a la renta                                                        |       | -38.939,77                                  | -21.714,45           |
| <b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>      |       | <b>-162.243,01</b>                          | <b>927.055,60</b>    |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                  |       |                                             |                      |
| Incremento de activos financieros                                          |       | 0,00                                        | 0,00                 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipos                             |       | -144.890,30                                 | -2.484.506,10        |
| 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                                        | 133.000,00           |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>      |       | <b>-144.890,30</b>                          | <b>-2.351.506,10</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                  |       |                                             |                      |
| Préstamos y otros pasivos financieros                                      |       | 582.207,97                                  | 1.525.706,91         |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> |       | <b>582.207,97</b>                           | <b>1.525.706,91</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>                                |       |                                             |                      |
| Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo        |       | 275.074,66                                  | 101.256,41           |
| Saldos de efectivo al comienzo del año                                     |       | 0,00                                        | 129.058,89           |
| <b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>                                              |       | <b>275.074,66</b>                           | <b>130.325,30</b>    |

Ver notas a los estados financieros

  
 Sr. Roberto Auer Bassere  
 Gerente General

  
 CPA Mónica Ganchezo Ramírez  
 Contadora