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 auditoria 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 auditoria 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

Contenido	Página
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
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

CPA Mónica Ganchozo Ramirez
Contadora

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	Nota	Página
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
Aprobacion 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

	NOTAS	Diciembre,31 2019	2018
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
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	6,822,855.43	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**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
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 cuentgas 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**
PATRIMONIO			
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		5.509.148,26	7.266.728,57
COSTO DE VENTAS		3.372.022,25	4.634.392,09
MARGEN BRUTO		**2.137.126,01**	**2.632.336,48**
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		**1.441.843,56**	**2.101.624,07**
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		**628.785,85**	**404.489,72**
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**66.496,60**	**126.222,69**
Menos participación 15% trabajadores		9.974,49	18.933,40
Menos amortizacion perdidas años anteriores		0,00	0,00
Menos impuesto a la renta		43.257,37	38.939,77
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO		**13.264,74**	**68.349,52**
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		**0,00**	**0,00**
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		**13.264,74**	**68.349,52**

Ver notas a los estados financieros

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

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

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 invefrsiones	Ajuste por adopcion por primera vez de las NIIF	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participa-ciones no contralado-ras	Total
Saldos 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**
												0,00
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		**-13.264,74**	-153.025,89
Absorción de resultados acumulados									68.349,52	**-68.349,52**		0,00
Utilidad del ejercicio económico 2019											**13.264,74**	13.264,74
												0,00
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 Ader Bassere
Gerente General

CPA Mónica Ganchozo Ramirez
Contadora

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

	NOTAS	Diciembre,31 2018	2017
		(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**
EFECTIVO 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