

DAM Y ASOCIADOS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de la
Junta de Accionistas de
PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECIKLART S.A

He auditado los estados financieros de **PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECIKLART S.A** de acuerdo con las Normas Internaciones de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dicha norma requiere que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes

Mi responsabilidad de acuerdo a dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor. Soy independiente a la Compañía **PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECIKLART S.A**

Consideramos que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

1. Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del procedimiento de información financiera de la Compañía.

2. Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Realizamos nuestro examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados

DAM Y ASOCIADOS

dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

3. Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan un punto de vista verdadero y razonable de la posición financiera de **PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECICLART S.A** al 31 de diciembre de 2019 y su desempeño financiero, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo para los cierres de los ejercicios en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

4. Otras responsabilidades de informar

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECICLART S.A** ,requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador
19 de mayo del 2020



Dudley Arellano Mejia
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 741
Auditor

DAM Y ASOCIADOS

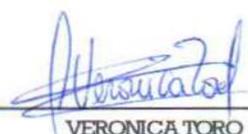
PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECICLART S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota:	<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	24.568,00	19.637,58
Inversiones a corto plazo			
Deudores comerciales	7	442.637,23	396.379,63
Otras cuentas por cobrar	8	2.832,70	1.319,82
Activos por impuestos corrientes	9	47.281,46	25.757,56
Inventarios		180.256,00	153.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		697.575,39	596.094,59
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	10	211.488,95	195.075,40
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		211.488,95	195.075,40
TOTAL ACTIVOS		909.064,34	791.169,99

	Nota:	<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
		2019	2018
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTE			
Acreeedores	11	266.548,94	205.839,93
Otras cuentas por pagar	12	93.405,17	124.612,71
Obligaciones laborales	13	41.629,32	48.561,25
Cuentas por pagar relacionadas	14	288.271,15	274.175,72
Otros pasivos corrientes		4.103,00	1.708,03
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		683.957,58	654.897,64
PASIVOS NO CORRIENTES			
Ingresos diferidos		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVOS		683.957,58	654.897,64
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	15	800,00	800,00
Reservas		-	-
Aportes futuras capitalizaciones		-	-
Efecto Niffs		-	-
Resultados acumulados	16	92.499,81	16.927,42
Participación no controladora		131.806,95	118.544,93
TOTAL PATRIMONIO		225.106,76	136.272,35
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		909.064,34	791.169,99



CESAR RIOS
Gerente General

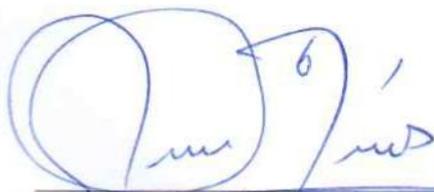


VERONICA TORO
Contadora general

DAM Y ASOCIADOS

PROCESADORA DE PLASTICOS RTRECICLART S.A
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS
INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RESULTADOS		
Ingresos ordinarios	17 2.201.257,02	1.881.237,90
Costos de venta	18 (1.716.060,19)	(1.526.738,93)
Utilidad (pérdida) bruta	485.196,83	354.498,97
Gastos Administrativos	19 (353.389,88)	(235.954,04)
Utilidad (pérdida) operativo	131.806,95	118.544,93
Movimiento financiero	- -	-
Otros ingresos y egresos	- -	-
Utilidad (pérdida) antes del impuestos a la renta	131.806,95	118.544,93
Impuesto a la renta	20 32.951,74	29.636,23
Utilidad (Pérdida) neta integral total	98.855,21	88.908,70



CESAR RIOS
Gerente General



VERONICA TORO
Contadora general

DAM Y ASOCIADOS

PROCESADORA DE PLÁSTICOS PIRE CICLAPSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas patrimoniales	Resultados acumulados		Ganancia neta del periodo	Pérdida neta del periodo	Total patrimonio neta
				Ganancias acumuladas	Adequación de las NIIF por primera vez			
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018	200,00	-	-	18.927,42	-	20.522,29	-	55.359,51
Distribución de los resultados del año anterior								
Resultados netos del periodo que se informa								
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	200,00	-	-	18.927,42	-	20.522,29	-	57.227,42
Distribución de los resultados del año anterior								
Ajustes a resultados de años anteriores				73.573,30		(78.573,30)		131.806,95
Resultados netos del periodo que se informa								
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	200,00	-	-	92.499,81	-	131.806,95	-	223.196,76

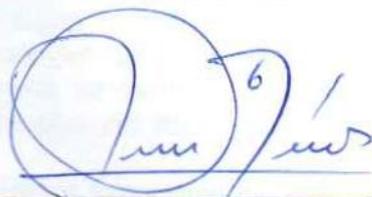

 Oscar Cordero
 Director General


 Mercedes Toro
 Contadora

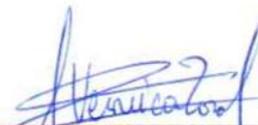
DAM Y ASOCIADOS

PROCESADORA DE PLÁSTICOS RTRECICLART S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Al 31 de diciembre del:	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.993.853,84	2.066.628,16
Efectivo recibido por intereses	-	-
Efectivo pagado a proveedores	(1.919.141,22)	(1.890.305,73)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	-	-
Efectivo pagado por intereses	-	-
Efectivo pagado por impuesto a la renta	-	-
Efectivo recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	93.405,17	-
Efectivo recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	-	(124.612,71)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	168.117,79	51.709,72
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Efectivo pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(256.259,60)	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	(256.259,60)	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Efectivo pagado para el pago de partes vinculadas	-	-
Ajustes a resultados acumulados	-	-
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	-	-
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	(88.141,81)	51.709,72
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	(2.692,09)	19.637,58
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	(90.833,90)	71.347,30



CESAR RIOS
Gerente General



VERONICA TORO
Contadora general