

ACRILUX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



ACRILUX S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2019

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*
 - *ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
ACRILUX S.A.**

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **ACRILUX S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**ACRILUX S.A.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2019; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 fueron auditados por la firma ESUTECO CIA.LTDA., quienes emiten una opinión sin salvedades con fecha 05 de abril 2019.



CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

6.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **"ACRILUX S.A."** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019. Se presenta el INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, por el ejercicio 2018; con fecha 01 de julio de 2019

**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL
GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

8.- La Administración y de la Empresa **ACRILUX S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 02 de abril del 2020.

Legalizado por:



Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23



ACRILUX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	31-dic-19	31-dic-18
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	6.338,51	77.783,24
Cuentas por cobrar	217.488,69	197.940,76
Pagos anticipados	3.193,19	65.901,64
Otras Cuentas por Cobrar	2.652,80	692,71
Inventarios	279.179,95	178.647,79
Impuestos anticipados	50.928,86	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	559.782,00	520.966,14
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo	225.734,29	225.734,29
Depreciación acumulada	(153.663,47)	(116.967,38)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	72.070,82	108.766,91
INTANGIBLES		
Activos Intangibles	463.882,61	463.882,61
Amortización Intangibles	(298.524,19)	(252.135,93)
TOTAL INTANGIBLES	165.358,42	211.746,68
TOTAL ACTIVOS	797.211,24	841.479,73

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



ACRILUX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVOS	31-dic-19	31-dic-18
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	57.240,66	66.429,91
Obligaciones Fiscales	2.365,64	3.362,80
Obligaciones Bancarias	19.603,68	71.141,29
Provisiones y Beneficios Trabajadores	18.188,13	16.445,25
Otras cuentas por Pagar Socios	151.433,50	132.966,00
Anticipo Clientes	848,79	0,00
Otros por pagar	7.359,67	7.359,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	257.040,07	297.704,92
PASIVO NO CORRIENTE		
Instituciones financieras	0,00	19.603,68
Jubilación Patronal y Desahucio	119.224,49	111.677,20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	119.224,49	131.280,88
TOTAL PASIVOS	376.264,56	428.985,80
PATRIMONIO		
Capital social	217.600,00	217.600,00
Reserva Legal	105.451,45	102.875,45
Reserva de Capital	46.423,92	48.999,92
Resultados Acumulados anteriores	18.018,56	17.267,72
Resultado del Ejercicio	33.452,75	25.750,84
TOTAL PATRIMONIO	420.946,68	412.493,93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	797.211,24	841.479,73

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



ACRILUX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	31-dic-19	31-dic-18
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	1.102.650,90	1.241.252,00
Costos	781.425,56	1.014.165,88
Utilidad Bruta en Ventas	321.225,34	227.086,12
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	257.823,55	199.450,40
UTILIDAD OPERACIONAL	63.401,79	27.635,72
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	1.663,63	27.242,91
Otros gastos	8.927,37	13.315,28
RESULTADO OPERACIONAL	56.138,05	41.563,35
15% TRABAJADORES	8.420,71	6.234,50
IMPUESTO RENTA	14.264,59	9.578,01
RESULTADO DEL EJERCICIO	33.452,75	25.750,84

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



ACRILUX S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
--

	Saldos 2019	Movimientos 2018	Saldos 2018
Capital social	217.600,00	-	217.600,00
Reserva Legal	105.451,45	2.576,00	102.875,45
Reserva de Capital	46.423,92	-2.576,00	48.999,92
Resultados Acumulados anteriores	18.018,56	750,84	17.267,72
Resultado del Ejercicio	33.452,75	7.701,91	25.750,84
TOTAL DEL PATRIMONIO	420.946,68	8.452,75	412.493,93

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



ACRILUX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2019	2018
SALDO INICIAL ENERO	77.783,24	43.740,38
INGRESOS OPERACIONALES	1.102.650,90	1.241.252,00
MENOS COSTO DE VENTAS	-781.425,56	-1.014.165,88
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-9.728,43	-43.504,54
VARIACION INVENTARIOS	-100.532,16	14.617,15
INGRESOS OPERACIONALES	288.747,99	241.939,11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-257.823,55	-199.450,40
DEPRECIACIONES	83.084,35	39.852,51
COSTOS OPERATIVOS	-174.739,20	-159.597,89
INGRESOS OPERATIVO NETOS	114.008,79	82.341,22
INVERSIONES		
RESULTADOS ACUMULADOS	-25.750,84	-67.907,83
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	0,00	46.568,86
OTROS GASTOS	-8.927,37	-13.315,28
BENEFICIOS E IMPUESTOS	-22.685,30	-15.812,51
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-57.363,51	-50.466,76
FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS	1.663,63	27.242,91
INCREMENTO DE PASIVOS	-52.721,24	10.758,04
DISMINUCIÓN PATRIMONIOS	750,84	7.907,83
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-50.306,77	45.908,78
SALDO FLUJO EFECTIVO	6.338,51	77.783,24
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	6.338,51	77.783,24

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



ACRILUX S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "**ACRILUX S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 8 de abril de 1969, en la modalidad de Compañía de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexto, del cantón Quito, Doctor Cristóbal Guarderas L., e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de mayo de 1969 bajo el número 511 hoja 100.

El capital social inicial de la compañía fue de 980.000.00 Novecientos ochenta mil sucres, y con fecha 17 de agosto del año 2011, se realiza un aumento de capital por un valor de \$ 217.600.00 (doscientos dieciséis mil 00/100), dólares de Norte América y reforma de Estatutos, mediante los que se transforma en Sociedad Anónima.

En el mes de mayo del 2019 la Empresa amplía el plazo de duración de la presente compañía a 50 años más contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 16 de mayo 2069.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la elaboración y fabricación de toda clase de artículos plásticos, producción de planchas acrílicas para ser utilizadas en iluminación construcción y decoración...".

La administración de La compañía estará a cargo de la Junta General de Accionistas y del Gerente.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de ACCIONISTAS para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 20 de abril del 2021.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ACRILUX S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

JAIME PATRICIO MEDINA MOYA

GERENTE



LUIS RICARDO MEDINA MOYA

B.1.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

ACRILUX S.A.

MEDINA JOSE	\$	20.944.00
MEDINA JAIME	\$	73.712.00
MEDINA LUIS	\$	87.040.00
MOYA MARGARITA	\$	19.176.00
NUÑEZ VICENTE	\$	16.728.00
TOTAL	\$	217.600.00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar aspectos generales de los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros de la Empresa ACRILUX S.A., comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda



funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera inmediata en efectivo, y su revelación será de manera inmediata e intacta

2.4 ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR CLIENTES)

Las cuentas por cobrar se deben evaluar en cada fecha de reporte, para evidenciar la pérdida de valor del activo. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar un informe de los valores que integran esta cuenta y que son de cobranza dudosa y su movimiento de la misma durante el año.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Al final de cada periodo sobre el que se informa las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo y la evaluación de la deuda



puede ser individual, por deudor o por antigüedad, según este análisis se determinará si existe deterioro del valor de los activos; cuando exista evidencia objetiva del deterioro se reconocerá de manera inmediata una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Con respecto a plazos normalmente se manejan 30, 60 y 90 días, aunque excepcionalmente con la autorización escrita de gerencia se puede otorgar hasta 360 días plazo solo si el nivel de ventas es alto y esta respectivamente sustentado ya sea con una letra de cambio o un pagaré.

2.5 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta, además se deberá incluir en el costo de los inventarios todos aquellos rubros que intervienen en la compra como son costo de adquisición, transformación, ubicación y costos financieros.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por desperdicio la cual es determinada en función de un análisis del desperdicio real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares de los Estados Unidos de América al cierre del ejercicio.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad



contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesta a la renta año 2019

De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta el año 2017.

La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que se publicó en el Registro Oficial Suplemento 150 del 29-dic.-2017, la misma que entro en vigencia a partir del 01 de enero del 2018 nos trajo el siguiente cambio:

- ✓ La tarifa general del Impuesto a la Renta subió del 22 al 25% y se mantiene el 22% para microempresas.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando ACRILUX S.A. tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio. - El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).



Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año. El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

2.10 PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos. - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Los préstamos realizados por accionistas son a la vista y pueden ser cancelados en cualquier momento que lo solicite el accionista utilizando para ello el sistema financiero o el canje con inventarios valuados a valor razonable.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Los pagos a proveedores se realizarán a la fecha de vencimiento, teniendo como base la respectiva factura o comprobante de venta y en casos especiales se entregarán cheques posfechados y se realizarán solo los días viernes previo una evaluación del flujo de caja, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran



C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados, la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SACI JAVA, cuya licencia y autorización se cancela anualmente por la empresa.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que, habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisaron muestras de documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2019 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma razonable a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.



ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2019	2018
Caja y Bancos	6.338,51	77.783,24
TOTAL	6.338,51	77.783,24

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019, los saldos de la Caja General y Caja Chica, y las cuentas bancarias del Banco del Pichincha y Banco Solidario.

C.3.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Cuentas por cobrar Comerciales relacionados	217.488,69	197.940,76
Otras cuentas por cobrar	2.652,80	692,71
Pagos anticipados	3.193,19	65.901,64
Crédito Tributario Renta e IVA	50.928,86	-
TOTAL	274.263,54	264.535,11

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, corresponden a cuentas por cobrar a clientes, anticipos de sueldos, anticipos a varios proveedores, crédito tributario de Impuesto a la renta.

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

- En el año 2019 se consideró una provisión del 1% sobre el valor total de cartera al 31 de diciembre del 2019.



C.3.3.- REALIZABLE

INVENTARIOS

	2019	2018
Inventarios de mercaderías	279.045,52	173.580.10
Mercaderías en Tránsito	134,43	5.067.69
TOTAL REALIZABLE	279.179,95	178.647.79

- Los inventarios de mercaderías han sido comprobados al final del periodo contable y representa el saldo extracontable al 31 de diciembre del 2019.

C.3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Vehículos	50.073,43	50,073,43
Maquinaria y equipo	174.297,44	174,297,44
Equipo de Cómputo	1.363,42	1,363,42
Adecuaciones y mejoras	463.882,61	463,882,61
Depreciación acumulada	(452.187,66)	-369.103.31
TOTAL	237.429,24	320.513.59

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición.
- Los activos fijos se encuentran asegurados, con la compañía: ORIENTE SEGUROS S.A.

PASIVOS

C.3.5 PASIVO CORRIENTE

	2019	2018
Proveedores Locales	57.240,66	66.429,91
Cuentas por pagar Accionistas	151.433,50	132.966,00
Obligaciones Financieras	19.603,68	71.141,29
Otros por pagar	9.725,31	10.722,47
Obligaciones con empleados	18.188,13	16.445,25
Anticipo Clientes	848,79	-
TOTAL	257.040,07	297.704,92



Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar e IESS, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A., obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar accionistas

C.3.6 PASIVO NO CORRIENTE

	2019	2018
Obligaciones bancarias	-	19.603.68
Jubilación Patronal	77.364,34	72.147.25
Desahucio	41.860,15	39.529.95
TOTAL NO CORRIENTES	119.224,49	131.280,88

Las otras cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Entidades financieras y el cálculo actuarial fue realizado por la empresa "Dr. Rodrigo Arroba Piedra".

C.3.7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2019	2018
Capital Social	217.600,00	217.600.00
Reserva Legal	105.451,45	102.875.45
Reserva de Capital	46.423,92	48.999.92
Resultados acumulados anteriores	18.018,56	17.267.72
Resultado del ejercicio	33.452,75	25.750.84
TOTAL	420.946,68	412.493.93

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "ACRILUX S.A."

C.3.8.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta de **\$ 33.452,75 dólares.**



C.3.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante Legal, La Empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

