

## Tabla de contenido

1. DATOS GENERALES.....	3
2. ESTADOS FINANCIEROS .....	4
3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES .....	5
3.1 Declaración de Cumplimiento de NIIF para PYMES .....	5
3.2 Resumen de Principales Políticas .....	5
4. DESAGREGACION DE PARTIDAS .....	9
4.1 Efectivo Caja y Bancos.....	9
4.2 Inventarios.....	9
4.3 Seguros y Otros .....	10
4.4 Activos por Impuestos Corrientes .....	10
4.5 Propiedades Planta y Equipo.....	10
4.6 Activo Intangible.....	10
4.7 Cuentas y Documentos por Pagar .....	11
4.8 Obligaciones con Instituciones Financieras.....	11
4.9 Pasivos Contingentes.....	11
4.10 Otras Obligaciones Corrientes.....	11
4.11 Cuentas por Pagar Relacionadas .....	12
4.12 Anticipo Clientes .....	12
4.13 Obligaciones Con Instituciones Financieras Largo Plazo.....	12
4.14 Provisiones por Beneficios Empleados.....	12
4.15 Capital.....	13
4.16 Reservas .....	13
4.17 Resultados Acumulados .....	13
5. INFORMACION A REVELAR EXIGIDA POR LA NIIF PARA PYMES .....	13
5.1 Efectivo Caja y Bancos.....	13
5.2 Inventarios.....	14
5.3 Seguros y Otros .....	14
5.4 Activos por Impuestos Corrientes .....	14
5.5 Propiedades Planta y Equipo.....	14
5.6 Activo Intangible.....	14
5.7 Cuentas y Documentos por Pagar .....	15

5.8 Obligaciones con Instituciones Financieras.....	15
5.9 Pasivos Contingentes.....	15
5.10 Otras Obligaciones Corrientes.....	15
5.11 Cuentas por Pagar Relacionadas.....	15
5.12 Anticipo Clientes .....	15
5.13 Obligaciones Con Instituciones Financieras Largo Plazo.....	16
5.14 Provisiones por Beneficios Empleados.....	16
5.15 Capital.....	16
5.16 Reservas .....	16
5.17 Resultados Acumulados .....	16
6. INFORMACION A REVELAR NO EXIGIDA POR LA NIIF PARA PYMES.....	17
6.4 Activos por Impuestos Corrientes .....	17

## 1. DATOS GENERALES

**Nombre de la empresa:** Acrilux S.A.

**Número de Identificación tributaria:** RUC # 1790005089001

**Tipo de Sociedad:** Sociedad Anónima

**Fecha de Constitución:** 08-ABR-69

**Actividad de la Empresa:** Industrial, fabricación de láminas acrílicas

**Representante Legal:** Luis Ricardo Medina Moya

### **Composición accionaria:**

ACCIONISTAS	USD \$ V/R ACCIONES	APORTE %
Luis Medina	20,944.00	0.096300
Patricio Medina	73,712.00	0.338800
Ricardo Medina	87,040.00	0.400000
Margarita Moya	19,176.00	0.088100
Vicente Nuñez	16,728.00	0.076900
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>217,600.00</b>	<b>1.00</b>

## 2. ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas	Anexos #	Estados Financieros	
		31-dic-18	31-dic-17
ACTIVO5.18		841,479.73	864,970.85
ACTIV5.18O CORRIENTE		520,966.14	458,035.89
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	77,783.24	43,740.38
Activos financieros	5.2	198,633.47	185,647.02
INVENTARIOS5.18	5.3	178,647.79	193,264.94
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.4	2,809.87	2,951.29
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.5	63,091.77	32,432.26
ACTIVO NO CORRIENTE		320,513.59	406,934.96
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.6	108,766.91	148,800.02
ACTIVO INTANGIBLE	5.7	211,746.68	258,134.94
PASIVO		428,985.80	418,227.76
PASIVO CORRIENTE		297,704.92	253,909.99
Cuentas y documentos por pagar	5.8	66,429.91	67,435.62
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.9	71,141.29	35,279.63
PASIVOS CONTINGENTES	5.10	-	25,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.11	151,634.47	118,039.21
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	5.12	7,359.67	7,359.67
Anticipos de clientes	5.13	1,139.58	795.86
PASIVO NO CORRIENTE		131,280.88	164,317.77
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.14	19,603.68	53,911.43
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.15	111,677.20	110,406.34
PATRIMONIO NETO		412,493.93	446,743.09
CAPITAL	5.16	217,600.00	217,600.00
RESERVAS	5.17	102,875.45	96,084.45
RESULTADOS ACUMULADOS	5.18	66,267.64	65,150.81
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.19	25,750.84	67,907.83

### 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

#### 3.1 Declaración de Cumplimiento de NIIF para PYMES

Acrilux S.A. declara el cumplimiento de la NIIF para PYMES de forma íntegra

##### **Moneda Funcional**

Acrilux S.A. prepara y presenta sus Estados Financieros en dólares americanos.

#### 3.2 Resumen de Principales Políticas

##### ***Efectivo y Equivalentes al efectivo***

Para este rubro las transacciones se componen exclusivamente en billetes y monedas en dólares americanos. El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible en bancos y caja.

Lo flujos y saldos diarios siempre serán en efectivo.

Los ingresos pagados por los clientes ya sea en cheques al contado o efectivo se depositarán máximo al día siguiente. El control se lo realizará a través de la cuenta en tránsito que con el cierre diario y con el respectivo depósito la cuenta debe quedar en cero. Se compone de efectivo que corresponde a monedas y billetes.

Las Inversiones es el efectivo con un plazo máximo a un año.

##### ***Cuentas Por Cobrar***

Las cuentas por cobrar son activos financieros, por pagos de clientes en las ventas de bienes principalmente en la comercialización de láminas acrílicas fabricadas en base a las órdenes de producción. Los plazos de crédito y sus políticas los determinará y aprobará la Gerencia anualmente, quien se basará en el análisis de cartera, calificación de clientes por su antigüedad, cumplimiento en pagos y montos de venta, con miras a preservar la liquidez de la empresa.

##### ***Baja en cuentas***

Periódicamente y siempre al cierre del año, la administración evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar, determinando y calificando la probabilidad de cobro debidamente estimado y reconocido por su incobrabilidad para determinar la baja de la cuenta por cobrar

##### ***Inventarios***

Acrilux tiene los siguientes inventarios: Materia Prima, Suministros y Materiales, Repuestos, necesarios para la fabricación, mantenimiento y producción terminada que es la lámina acrílica.

Los inventarios se valoran al cierre del período al menor entre el costo o el valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado.

### ***Servicio y otros Pagos anticipados***

Lo componen principalmente los anticipos pagados a los seguros o anticipos a proveedores. Los anticipos y avances representan recursos entregados por la Acrilux a terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de un bien. En los servicios anticipados se realiza amortizaciones en base al consumo del mismo. La administración evalúa cada una de las cuentas de anticipos y avances, a fin de concluir sobre su permanencia o si debe darlos de baja.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Impuesto corriente esta las cuentas anticipadas por impuestos fiscales para pagar, compensar una vez que se convierte en obligación, si el importe a pagar no excede a lo anticipado ya sea por en el período fiscal o la acumulación de anteriores períodos, Acrilux reconocerá un activo por impuestos corrientes hasta ser recuperado.

### ***Propiedad Planta y Equipo***

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye el Neto, es decir: el precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

#### **• Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir de la fecha de adquisición y/o entrega en que el activo está disponible para su uso, si son los primeros quince días de un mes, la base de cálculo se lo realiza por el mes completo, si sucede posterior a los quince días, la base de la depreciación se lo iniciará el siguiente mes.

El cálculo de la depreciación se lo realiza en base al sistema de línea recta.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre un dólar (\$1) cuando este activo aún se siga utilizando y este depreciado el 100%.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. No obstante se considera para los activos comunes y generales lo siguiente:

Maquinaria y Equipo 10%, Instalaciones 10%, Placas de Vidrio 20%, Vehículos 20%, Equipos de Computación y Oficina 33%; Muebles de Oficina 10%.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro, comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable en caso de determinar la no recuperación del activo, se le dará de baja.

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización o depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

### ***Activo Intangible***

Los activos intangibles son medidos al costo, menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior dentro de un análisis técnico por un especialista de la clase de bien intangible.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

### **• Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

### ***Cuentas y Documentos por Pagar***

Las cuentas y documentos por pagar son todos aquellos proveedores que ofrecen bienes o servicios necesarios para la producción, ventas y gestión administrativa, requeridos para la operación normal de Acrilux. Estas obligaciones no deben ser mayores a un año.

***Obligaciones con instituciones Financieras***

Son cuentas y/o documentos por pagar a las instituciones financieras, dichas obligaciones debe ser hasta un año plazo. Cuando el préstamo bancario sea superior al año, se realizará las provisiones correspondientes a la parte proporcional del capital e intereses correspondiente al ejercicio fiscal inmediato.

***Pasivos Contingentes y Transitorios***

Mediante un estudio administrativo y con las correspondientes evidencias, se determina una contingencia futura que puede suponer una pérdida o gasto no operacional futuro, este se valorará técnicamente y se aprovisionará hasta que el evento se finiquite, del resultado monetario se restará la provisión registrada y dependiendo de la diferencia se cargará al gasto o ingreso no operacional.

***Otras Obligaciones Corrientes***

Son cuentas y/o documentos por pagar diferentes a los proveedores que ofrecen bienes o servicios necesarios para la producción, ventas y gestión administrativa, requeridos para la operación normal de Acrilux. Estas obligaciones no son mayores a un año.

***Cuentas por Pagar Relacionadas***

Se compone de todas aquellas obligaciones contraídas con los accionistas de Acrilux, estas obligaciones son registradas en base a las Actas y Resoluciones de la Junta General de Accionistas, cuando la misma determina los pagos conforme la disponibilidad efectiva de la empresa, se establecerá como un pago corriente con un plazo de un año.

***Anticipo Clientes***

Se compone de todos aquellos valores pagados por los clientes para efectuar una orden de producción, estos valores son liquidados hasta un año plazo, en caso de tener un saldo superior al año, se dará de baja contra resultados.

***Obligaciones con Instituciones Financieras Largo Plazo***

Son cuentas y/o documentos por pagar a las instituciones financieras, dichas obligaciones debe ser superiores a un año plazo. Se eliminará las provisiones correspondientes cuando el tiempo de la obligación sea inferior al año en la parte proporcional del capital e intereses.

***Provisiones por Beneficios Empleados***

Se compone de aquellas futuras obligaciones que tiene la empresa con sus empleados por los años de servicio, cuya proporción anual se calculará en base Actuariales con profesionales especialista actuarios.

***Capital***

Son aquellos aportes de los accionistas registrados en el Registro Mercantil y en la Superintendencia de Compañías, los aumentos de Capital se lo hará conforme a lo establecido en las disposiciones legales vigentes y se registrará una vez que los mismos estén registrados y aprobados en las mencionadas instituciones de control.



**Reservas**

Son aquellas Reservas que se realizan por disposiciones legales de los órganos de control (Reserva Legal) por ajustes monetarios y normativos de los organismos públicos de Control y por Disposiciones de los accionistas (Reserva de Capital).

**Resultados Acumulados**

Porción con cargo a esta cuenta mediante disposiciones de la Junta General de Accionistas en las utilidades de los ejercicios fiscales.

**Resultados del Ejercicio**

Se compone de la diferencia entre los ingresos y egresos dentro de un ejercicio fiscal cuyo periodo es de un año. En caso de utilidades se realiza con el valor neto, es decir montos que pueden disponer los accionistas una vez que se deduce toda participación de terceros.

## 4. DESAGREGACION DE PARTIDAS

### 4.1 Efectivo Caja y Bancos

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Caja	2,668.20	8,636.31
Bancos	31,793.43	61,347.52

### 4.2 Inventarios

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Materia Prima	13,359.99	20,108.33
Suministros	67,055.43	52,799.86
Empaque	26,808.81	41,411.99
Accesorios	267.95	336.41
Láminas	58,337.56	70,500.74
Repuestos	7,750.36	7,750.36
En Tránsito	5,067.69	357.24

#### 4.3 Seguros y Otros

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Seguros	2,809.87	2,951.29

#### 4.4 Activos por Impuestos Corrientes

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Créditos T. Renta	32,432.26	63,091.77

#### 4.5 Propiedades Planta y Equipo

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Maquinaria	174,297.44	174,297.44
E. Computación	1,363.42	1,544.02
Vehículos	50,073.43	50,073.43
Dep. Maquinaria	-97,693.57	-67,184.86
Dep. Computación	-421.44	-1,092.10
Dep. Vehículos	-18,852.37	-8,838.09

#### 4.6 Activo Intangible

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Mejora Arrenda	463,882.61	463,882.61
Amortización	-252,135.93	-205,747.67

#### 4.7 Cuentas y Documentos por Pagar

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Provee Nacion	22,993.06	24,608.41
Provee Exterior	43,436.85	42,827.21

#### 4.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Prést Rumiñahui	32,277.45	33,824.42
P. Produbanco	33,863.84	1,455.21

#### 4.9 Pasivos Contingentes

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Litigios Judiciales	0	25,000.00

#### 4.10 Otras Obligaciones Corrientes

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Obliga. Fiscales	3,362.80	4,745.96
Obliga. IESS	4,742.02	4,991.47
Obliga. Emplea	10,563.65	19,657.78
Obliga. Accionis	132,966.00	88,644.00

#### 4.11 Cuentas por Pagar Relacionadas

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
Cuentas	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Resoluc. JGA	7,359.67	7,359.67

#### 4.12 Anticipo Clientes

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
Cuentas	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Ant. Clientes	1,139.58	795.86

#### 4.13 Obligaciones Con Instituciones Financieras Largo Plazo

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
Cuentas	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Prést Rumiñahui	16,633.98	53,911.43
P. Produbanco	2,969.70	0

#### 4.14 Provisiones por Beneficios Empleados

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
Cuentas	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Jubilación Patron	72,147.25	63,091.77
Desahucio	39,529.95	39,529.95

#### 4.15 Capital

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Capital Social	217,600.00	217,600.00

#### 4.16 Reservas

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Reserva Legal	102,875.45	96,084.45
Reserva Capital	48,999.92	55,790.92

#### 4.17 Resultados Acumulados

DESAGREGACION DE PARTIDAS		
CUENTAS	AL 31-DIC-18	AL 31-DIC-17
Resultado	25,750.84	67,907.83

### 5. INFORMACION A REVELAR EXIGIDA POR LA NIIF PARA PYMES

#### 5.1 Efectivo Caja y Bancos

El juicio presentado # 17310-2012-0855 contra Acrilux S.A. , mediante oficio se notifica que mediante instancia ejecutoriada se declara al abandono. Por lo que se procede en el ejercicio 2018, revertir la provisión del Contingente contra otros ingresos.

## 5.2 Inventarios

El costo de inventarios se basa en el promedio ponderado, su costo incluye importaciones, compras, costos de transporte, fletes y otros gastos hasta su sitio de ingreso a bodega.

Los inventarios de productos terminados, en este caso las láminas acrílicas su valor lo determina el momento de costo de los consumos para su fabricación: Consumo de kilos de materia prima, consumos de materiales y gastos de mano de obra directa, gastos de fabricación en base al factor de dificultad para cada lámina.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

## 5.3 Seguros y Otros

El contrato de seguros se devenga de acuerdo con el tiempo y el valor de la prima, más costos adicionales que la empresa aseguradora facture, este gasto anticipado se amortizará hasta la fecha de su vencimiento, es decir el cien por ciento del anticipo asegurado.

## 5.4 Activos por Impuestos Corrientes

En la cuenta se registran todos aquellos anticipos fiscales con recuperabilidad ya sea con compensación o devolución, conforme a las disposiciones legales tributarias.

## 5.5 Propiedades Planta y Equipo

Están incluidos todos aquellos bienes que intervienen en la producción para la fabricación de las láminas acrílicas, la distribución, comercialización y bienes de trabajo para la dirección administrativa, cuyo fin es obtener beneficios económicos futuros, cuyo valor pueda ser medido con fiabilidad, que sea un valor representativo y su duración sea superior a un año.

El costo comprende el valor de la adquisición más todos los costos que se requiere para su operación efectiva.

La depreciación se calcula en base al costo histórico aplicando el método de línea recta, en base a la vida útil determinada por el reglamento al régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

## 5.6 Activo Intangible

Está representado principalmente en las mejoras en bienes inmuebles arrendados para la fabricación de láminas acrílicas, los beneficios económicos fluyen conforme a la capacidad y calidad de fabricación de estas instalaciones, los ítems de estos valores son medidos en base al costo de adquisición y demás costos incurridos para su funcionamiento.

Se considera que el tiempo de vida útil es de diez años y su amortización es considerada con el 10% anual de amortización.

### **5.7 Cuentas y Documentos por Pagar**

Son todos aquellos bienes y servicios que otorgan los proveedores y requiere la entidad para las diferentes a las actividades normales tanto en las operaciones directas de producción, administración y comercial.

Se reconoce la deuda cuando se ha recibido el servicio o bien satisfactoriamente y se extiende un compromiso legal o documento de soporte.

Su medición se establece en el valor de la emisión de una factura que cumpla con las disposiciones legales vigentes

### **5.8 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Está representado principalmente en la obtención de préstamos por parte de la entidad a las instituciones financieras, su capital tanto como el interés son amortizados mensualmente hasta un año plazo.

### **5.9 Pasivos Contingentes**

El juicio presentado # 17310-2012-0855 contra Acrilux S.A. , mediante oficio se notifica que mediante instancia ejecutoriada se declara al abandono. Por lo que se procede en el ejercicio 2018, revertir la provisión del Contingente contra otros ingresos.

### **5.10 Otras Obligaciones Corrientes**

Son todos aquellos bienes y servicios que otorgan los proveedores y requiere la entidad para las diferentes a las operaciones directas de producción, administración y comercial.

Se reconoce la deuda cuando se ha recibido el servicio o bien satisfactoriamente y se extiende un compromiso legal o documento de soporte.

Su medición se establece en el valor de la emisión de una factura que cumpla con las disposiciones legales vigentes

### **5.11 Cuentas por Pagar Relacionadas**

Son todos aquellos bienes y servicios que otorgan los proveedores requiere la entidad para el desarrollo normal tanto en la producción como en las operaciones administrativas y comerciales.

Se reconoce la deuda cuando se ha recibido el servicio o bien satisfactoriamente, y se extiende un compromiso legal o documento de soporte.

Su medición se establece en el valor de la emisión de una factura que cumpla con las disposiciones legales vigentes.

### **5.12 Anticipo Clientes**

Los anticipos efectuados por los clientes se determinan como una deuda surgida a raíz de una orden de producción con cierto grado de incertidumbre para la entidad al tornarse en obligación hasta perfeccionarse la venta, al registrar este ingreso se cancela este Pasivo Contingente.

### **5.13 Obligaciones Con Instituciones Financieras Largo Plazo**

Está representado principalmente en la obtención de préstamos por parte de la entidad a las instituciones financieras, su capital tanto como el interés son amortizados mensualmente con plazo superior a un año.

### **5.14 Provisiones por Beneficios Empleados**

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente cuando el empleado adquiera el derecho de recibirlo. Independientemente de su pago se aprovisionará el valor proporcional mensualmente. Esta provisión se cancelará en el momento que la empresa adquiera la obligación de pago.

Los derechos y beneficios y fechas y procedimientos de pago se basan en el Código de Trabajo.

### **5.15 Capital**

El Capital está integrado mediante Sociedad por Acciones, este Capital está Autorizado, Suscrito y Pagado.

### **5.16 Reservas**

Las Reserva forman parte del Patrimonio de la entidad, actualmente se compone de la Reserva Legal, regulada bajo las disposiciones de la Ley de Compañías, cuya reserva mínima es el 10% sobre la utilidades líquidas del ejercicio, su valor anual dependerá de la Junta General de Accionista con la aprobación de los Balances Financieros.

La Reserva de Capital conformada por varias valuaciones, revaluaciones, superávit y Utilidades Acumuladas en la adopción de la NIIF por primera vez.

### **5.17 Resultados Acumulados**

Cuenta conformada en base a las utilidades de cada ejercicio y depende del monto dispuesto por la Junta General de Accionistas mediante aprobación registrada en Acta anual en la presentación y aprobación de los Estados Financieros y distribución de las utilidades del Ejercicio Fiscal.



## 6. INFORMACION A REVELAR NO EXIGIDA POR LA NIIF PARA PYMES

### 6.4 Activos por Impuestos Corrientes

En la cuenta se registran todos aquellos anticipos fiscales con recuperabilidad ya sea con compensación o devolución, conforme a las disposiciones legales tributarias.

<b><u>CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA</u></b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Impuesto a la Renta a pagar</b>	48,868.38	23,153.30	17,204.71	19,454.52	9,578.01
(-) Anticipo Impuesto Renta	348.93	530.86	552.24	736.20	915.62
<b>Saldo Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>48,519.45</b>	<b>22,622.44</b>	<b>16,652.47</b>	<b>18,718.32</b>	<b>8,662.39</b>
(-) Impuesto Salida de Divisas	37,216.71	20,459.17	15,805.36	22,031.86	28,879.00
(-) Retención Fuente Impuesto Renta	13,271.27	11,365.45	9,452.69	9,342.43	10,442.90
<b>= Crédito Tributario anual</b>	<b>- 1,968.53</b>	<b>- 9,202.18</b>	<b>- 8,605.58</b>	<b>- 12,655.97</b>	<b>- 30,659.51</b>
<b>Crédito Tributario acumulado</b>	<b>- 1,968.53</b>	<b>- 11,170.71</b>	<b>- 19,776.29</b>	<b>- 32,432.26</b>	<b>- 63,091.77</b>