

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
AUDITORIA EXTERNA
Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

EXPED. 109306

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2017

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
AUDITORIA EXTERNA
Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

Contenido:

Informe de Auditoría Externa 2017
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de flujo de efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio
Materialidad
Resumen de las principales políticas contables
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS
PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes: estados de situación financiera, estado de resultados global, estado de cambios en 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.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.**, el Balance General, 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 2017; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

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.

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 empresa, 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 Empresa.

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.

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

El informe auditado al 31 de diciembre de 2017 refleja una opinión sin salvedades, con fecha 09 de abril del 2018.

LA EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

No hay una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

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.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la compañía **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON 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 2017. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario, separado al S.R.I. por el año 2017.

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

La Administración y la Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. 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, 09 de abril del 2018

Lcdo. Jaime Marcelo Camino Alvarez
SC. RNAE: 150
Registro CPA. 3.427

Énfasis

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de compañías en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)**, con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo 1 de la citada resolución. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 fueron los primeros que **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES), los cuales requirieron que se presenten en forma comparativa, de acuerdo a la NIIF 1.

Información importante:

Se suscita un cambio de RAZON SOCIAL: Así lo expresa la Escritura Pública el cambio de denominación de la compañía **SUDAMERICANA DE BROCHAS-ECUADOR S.A.** por la de **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** con la consiguiente reforma estatutaria, otorgada en la Notaría décima octava del Distrito Metropolitano de Quito el 18 de Julio de 2016. Así se certifica con la REESOLUCION No. SCVS.IRQ.DRASD.SAS.2016 1893. Dr. Camino Valdivieso Cueva INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE QUITO.

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
AUDITORIA EXTERNA
Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
 Estado de Situación Financiera (NIIF PYMES)
Al 31 de diciembre del 2017

Pag. 3

(en dolares americanos)	Nota	2017	2016
Activo		NIIF	NIIF
Activos corrientes			
Efectivos y Equivalentes de Efectivo	3	12.003,22	16.633,31
Deudores comerciales	4	29.402,50	91.824,61
Cuentas por Cobrar Anticipos	5	41.559,62	3.489,00
Por Cobrar Compañías	6	56.467,91	-
Activos por Impuestos Anticipados	7	284.488,61	445.646,98
Anticipos para Importaciones	8	147.618,02	320.023,81
Existencias	9	3.308.985,94	3.470.643,54
Anticipos Seguros	10	16.853,42	37.457,40
		3.897.359,34	4.387.720,65
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	11	2.675.655,01	2.739.126,28
Máquinas en construcción	12	34.987,25	10.972,93
Otros activos no corrientes	13	4.416,00	4.416,00
		2.715.058,26	2.754.514,21
Total del Activo		6.612.417,60	7.142.234,90
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	14	258.835,29	433.172,90
Cartas por Pagar	15	1.144,40	1.144,40
Pasivos por Impuestos corrientes e IESS	16	5.102,71	4.287,30
Obligaciones Banco Nacional	17	948.628,08	1.151.350,99
Otras Cuentas por Pagar Cías Relacionadas	18	1.061.081,52	1.259.195,24
Beneficios Sociales	19	6.718,78	4.539,05
Cuentas por Pagar a Socios	20	38.891,03	35.171,54
Anticipo Clientes	21	875.775,89	708.100,86
Total pasivo corriente		3.197.977,70	3.598.963,24
Pasivo a Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo	22	1.680.320,52	1.680.298,57
Provisiones no corrientes	23	22.956,80	156.885,23
Total pasivo no corrientes		1.703.277,32	1.837.183,80
Total pasivo		4.901.255,02	5.434.145,04
Pasivo y patrimonio neto			
Patrimonio neto atribuible a tenedores de patrimonio neto			
Capital social	24	500.000,00	500.000,00
Reserva Legal	25	46.806,03	46.806,03
Reserva Facultativa	26	371.304,89	378.219,18
Aporte futura Capitalización	27	850.000,00	850.000,00
Resultados acumulados adopción p. 1ra. Vez de NIIF	28	(101.123,82)	(101.123,82)
Utilidad ejercicio corriente	29	44.175,48	34.188,47
Total del Patrimonio Neto		1.711.162,58	1.708.089,86
Total pasivo y patrimonio neto		6.612.417,60	7.142.234,90

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
AUDITORIA EXTERNA
Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.

Pag.4

Informe Anual y Documento de Registro 2017

Estado de resultados integral (NIIF)

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2017

(en dolares americanos)	%	2017	%	2016
Ventas		1.918.913,94		1.533.770,51
Costo de ventas	74,37 %	1.427.078,62	81,54 %	1.250.581,23
		0		0
Margen bruto		491.835,32		283.189,28
Gastos asociados a la venta				
Gastos de administración	6,73 %	129.150,90	9,95 %	152.583,43
Sueldos y salarios más aportes IESS	3,85 %	70.068,63	4,90 %	75.200,62
Beneficios Sociales	1,16 %	22.233,61	1,38 %	21.081,50
Honorarios	0,72 %	13.705,00	0,76 %	12.151,61
Auditoría	0,14 %	2.925,00	0,19 %	2.850,00
Impuestos municipales	0,43 %	8.228,75	0,53 %	8.161,88
Servicios de computación	0,02 %	360,00	0,02 %	360,00
Útiles de Oficina	0,12 %	2.260,51	0,15 %	2.340,40
Contribuciones y suscripciones	0,41 %	7.821,33	0,48 %	7.350,00
Publicidad y propaganda	0,05 %	900,50	0,05 %	740,32
Legales	0,01 %	244,33	0,02 %	292,35
Otros gastos bienes y servicios	0,02 %	403,24	1,44 %	22.054,75
Total Gastos Adminst.y Ventas		129150,90		152583,43
UTILIDAD OPERACIONAL		362.684,42		130.605,85
Otros ingresos		0,00		0,00
Otros gastos no operacionales	12,19 %	(233.848,03)		
Otros ingresos (gastos) de inversiones				
Beneficio antes de costes financieros e impuestos sobre las ganancias		128.836,39		130.605,85
Intereses Financieros				
Gastos financieros	4,41 %	-84.661,21	6,29 %	-96.417,38
Financieros no deducibles				
Total costes financieros		(84.661,21)		-96.417,38
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. UTILE I RENTA		44.175,18		34.188,47
Participación de trabajadores 15%		(6.626,28)		(5.128,27)
Más: Gastos No deducibles		-		3.544,18
Amortización Pérdidas del 2011				
Base Imponible		37.548,90		32.604,38
Impuesto sobre las ganancias 22% P/2013		(8.260,76)		(7.172,96)
Resultado del ejercicio		29.288,14		21.887,24
Atribuable a:				
Intereses minoritarios				
Beneficios por acción		Usd\$ 0,058		Usd\$ 0,04

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
AUDITORIA EXTERNA
 Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 Al 31 de diciembre del 2017

Pág. 5

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
	95	(11.908,10)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	328.441,74
Clases de cobros por actividades de operación	960101	1.578.094,82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96010101	1.533.770,51
Otros cobros por actividades de operación	96010105	44.324,01
Clases de pagos por actividades de operación	960102	(1.153.237,40)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	96010201	(1.153.237,40)
Pagos a y por cuenta de los empleados	96010203	-
Otros pagos por actividades de operación	96010205	-
Dividendos pagados	960103	-
Dividendos recibidos	960104	-
Intereses pagados	960105	(95.415,38)
Impuestos a las ganancias pagados	960107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	(345.389,84)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209	(583.419,34)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221	343.069,50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	-
Pagos de préstamos	960305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307	-
Dividendos pagados	960308	-
Intereses recibidos	960309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9604	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9605	(11.908,10)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	30.542,42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	18.634,32
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	34.189,47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	110.479,48
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	110.479,48
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladas	9706	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	183.777,81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	44.324,01
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(359.085,77)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	498.512,87
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	328.441,74

	Patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante							Total Patrimonio neto
	Capital suscrito	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados por años. Tra. vez NIF	Resultados de ejercicio	Aporte futuro Capitalización	Total
(en dolares americanos)								
Total de ingresos y gastos reconocidos								
Saldo a 31 de diciembre de 2016	500.000,00	46.806,03	378.219,18	-	(101.123,82)	34.188,47	850.000,00	1.706.089,86
Total de ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	(34.188,47)	-	(34.188,47)
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagos basados en acciones (NIF 2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos a los accionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Reservas	-	-	(6.914,29)	-	-	-	-	(6.914,29)
Resultado Ejercicio Corriente 2017	-	-	-	-	-	44.175,48	-	44.175,48
Saldo a 31 de diciembre de 2017	500.000,00	46.806,03	371.304,89	-	(101.123,82)	44.175,48	850.000,00	1.711.162,58

MATERIALIDAD

Es el monto máximo de error que afecta al lector de los Estados Financieros. Es el máximo error que el auditor permita a partir de su juicio profesional. En razón a una estimación previa que el auditor establece un porcentaje mínimo cuando esté revisando las cuentas.

LA NIA 320 dicta lo siguiente:

- El objetivo de la auditoría de estados financieros es permitirle al auditor expresar una opinión respecto de si los estados financieros están preparados, en todos los aspectos materiales, de acuerdo con la estructura aplicable de información financiera.
- La materialidad debe ser considerada por el auditor cuando: (a) Determina la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría; y, (b) Evalúo el efecto de las declaraciones equivocadas.

En la presente auditoría toda variación que sobrepase el 10% deberá ser explicada por parte del ente auditado y analizado por parte del auditor inclusive las explicaciones relevantes, luego dará a conocer a los lectores los estados financieros.

NOTA: Las diferencias menores al 10% no serán objeto de opinión (cifras sin centavos y dólares)

	2017	NOTAS	2016	Porcentaje en más	Monto Variación	Porcentaje en menos
Actvos Corrientes						
Efectivo y Equiv. De Efectivo	12.003	3	18.833		-6.830	35,58%
Deudores Comerciales	29.403	4	91.825		-62.422	67,98%
Por Cobrar Compañías	58.468	6	0	mas del 100%	58.468	
Existencias	3.308.986	9	3.470.644		-161.658	46,58%
Impuestos Anticipados	284.489	7	445.849		-161.180	38,17%
Anticipos por Importaciones	147.618	8	320.024		-172.406	53,87%
Actvos No Corrientes						
Propiedad Planta y Equipo	2.675.626	11	2.739.126		-63.499	2,32%
Pasivos Corrientes						
Acreedores Comerciales	258.835	14	433.173		-174.338	40,26%
Obligaciones bancarias	948.628	17	1.151.351		-202.723	17,61%
Cuentas por Pagar Comp.Relacionadas	1.061.082	18	1.259.195		-198.114	15,73%
Anticipo de Clientes	875.778	21	708.101	23,68%	167.675	
Pasivos no Corrientes						
Provisiones no Corrientes	22.957	23	156.885		-133.928	85,37%
Patrimonio y Utilidad Inclusive						
Reserva Facultativa	371.305	26	378.219		-6.914	1,83%
Utilidad del ejercicio	44.175	29	34.188	29,21%	9.987	
	<u>10.097.330</u>		<u>11.207.011</u>			

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- La variación en menos 35.58%.

La baja está, tanto en la cuenta Caja como en las cuentas corrientes de los Bancos: Pichincha, Produbanco e Internacional. Los valores fueron utilizados para los fines determinados en el objeto de su escritura pública.

DEUDORES COMERCIALES. - La variación en menos 67.98 %.

Está dado por la disminución más notoria en este grupo, por parte de su cliente Servidinamica quien hizo su pago de US\$ 69.572.32.

FOR COBRAR COMPAÑIAS

Está conformada por USD. 56.467.91, cuyo detalle consta en la Nota No. 6 del presente informe, las empresas señaladas ahí, no tuvieron saldo alguno al inicio del ejercicio económico del 2017. Estos valores reflejan transacciones cubiertas por Plásticos y Brochas Wilson S.A.

EXISTENCIAS. - La variación en menos del 4.66% está dado por la disminución en el monto de compras e importaciones.

IMPUESTOS ANTICIPADOS. - La variación en menos 36.17%.

La disminución está demostrado por la devolución del Impuesto IVA por parte del SRI.

ANTICIPOS PARA IMPORTACIONES. - La variación en menos del 53.67%

Se explica por que la empresa ha disminuido los montos de sus importaciones.

ACREEDORES COMERCIALES. Disminuyó en 40,25%

La incidencia de la baja está localizada en los Acreedores Internacionales por USD.213.510, no así en los nacionales que aumentaron en USD. 39.272.

OBLIGACIONES BANCARIAS. Decreció en 17,61%

Bajó el saldo de deudas por pagos a las entidades financieras: CFN USD.193.333, y al bco.Pichincha USD.9.390.

CUENTAS POR PAGAR A COMPAÑIAS RELACIONADAS.

Todas las compañías bajaron sus saldos acreedores en USD.398.523, a excepción de Servidinamica que subió en USD 200.409.

ANTICIPO DE CLIENTES. Subió en 23,68 %

El cliente Servidinamica aumentó el anticipo en beneficio de Plásticos y Brochas Wilson S.A. en USD.167.675

PROVISIONES NO CORRIENTES.

Disminuyó en Jubilación Patronal en USD. 37.459 y disminuyó el Fondo de Desahucio en su saldo total de USD 96.469, debido a salida de personal.

UTILIDAD DEL EJERCICIO, aumentó en 29,21%

Pesa por el aumento en ventas, pues el ejercicio económico 2017 fue superior al 2016 en USD. 386.143, pero lleva un contrapeso en costos no operacionales, por que la empresa no alcanzó su producción al nivel técnico esperado.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. Declaración de Cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías. Se utilizaron los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 para efectos de convertir a dólares estadounidenses los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país. Con Resolución No. 06 Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1ro. de enero del 2009. Mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06 Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006. Mediante Resolución No. 08.G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control, en la que se establece que a partir del 1ro. de enero del 2010 las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se estableció el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías consideradas como Pymes, deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Por los motivos antes expuestos, **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** cumplió su período de transición en el año 2011 y a partir del año 2012 presenta el estado de situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

b. Base de medición:

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

c. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la empresa registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e. Período contable

La empresa tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

f. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Estimaciones. Las políticas de contabilidad que sigue la empresa están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Presentación de Estados Financieros:

Base de presentación. El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de una entidad en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

La compañía presentará un juego completo de estados financieros anualmente.

Información a presentar en el estado de situación financiera. El estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes

- (a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- (b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- (c) Activos financieros [excluyendo los importes mostrados en (a), (b), (j) y (k)].
- (d) Inventarios.
- (e) Propiedades, planta y equipo.
- (f) Propiedades de inversión registradas al valor razonable con cambios en resultados.
- (g) Activos intangibles.
- (j) Inversiones en asociadas.
- (l) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- (m) Pasivos financieros [excluyendo los importes mostrados en (l) y (p)].
- (n) Pasivos y activos por impuestos corrientes.
- (p) Provisiones.

Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados:

El estado del resultado integral incluirá todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un periodo. La compañía incluirá, en el estado del resultado integral, partidas que presenten los siguientes importes del periodo

- (a) Los ingresos de actividades ordinarias.
- (b) Los costos financieros.
- (c) El gasto por impuestos excluyendo los impuestos asignados a los apartados (e).
- (e) Un único importe que comprenda el total de:
 - (i) El resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas, y
 - (ii) La ganancia o pérdida después de impuestos reconocida en la medición al valor razonable menos costos de venta, o en la disposición de los activos netos que constituyan la operación discontinuada.
- (f) El resultado (si una entidad no tiene partidas de otro resultado integral, no es necesario presentar esta línea).
- (g) La participación en el otro resultado integral de asociadas y entidades controladas de forma conjunta contabilizadas por el método de la participación.
- (i) El resultado integral total.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias:

Información a presentar en el estado de cambios en el patrimonio.- La compañía presentará un estado de cambios en el patrimonio que muestre:

- (a) El resultado integral total del periodo
- (b) Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva reconocidos según la Sección 10 *Políticas Contables, Estimaciones y Errores*
- (c) Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:
 - (i) El resultado del periodo.
 - (ii) Cada partida de otro resultado integral.
 - (iii) Los importes de las inversiones por los propietarios y de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, las transacciones de acciones propias en cartera, los dividendos y otras distribuciones a los propietarios, y los cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no den lugar a una pérdida de control.

Estado de Flujos de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Equivalentes al efectivo.- Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios.- Se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Información a presentar en el estado de flujos de efectivo.- Una entidad presentará un estado de flujos de efectivo que muestre los flujos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por:

- actividades de operación,
- actividades de inversión y,
- actividades de financiación.

Método directo.- En el método directo, el flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos. Las notas contendrán información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de resultados (si se presenta), estado de resultados y ganancias acumuladas combinado (si se presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Estructura de las notas.- presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas; proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

La compañía presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática.

La compañía presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

Una declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la NIF para las PYMES.

- (b) Un resumen de las políticas contables significativas como la base (o bases) de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- (c) Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.
- (d) Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y
- (e) cualquier otra información a revelar

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo y pasivo financiero de la compañía respectivamente. Tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

Reconocimiento inicial de activos financieros y pasivos financieros.-La compañía reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición inicial.- Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior.- Al final de cada periodo sobre el que se informa al 31 de diciembre de cada año, la compañía medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma:

- Los instrumentos de deuda se medirán al *costo amortizado utilizando el método del interés efectivo*.
- Los instrumentos de deuda que se clasifican como **activos corrientes o pasivos corrientes** se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

PASIVOS Y PATRIMONIO:

Clasificación de un instrumento como pasivo o patrimonio:

Patrimonio es la participación residual en los activos de la compañía, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la compañía espera desprenderse de recursos económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Cuentas por cobrar corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción. Estos activos son considerados como activos corrientes.

Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos operacionales;
- Los honorarios profesionales.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La empresa PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. se acogió la forma de depreciación, bajo la normativa anterior, sea ésta por el tiempo de ocupación de los activos, ya que por unidades producidas

	Porcentaje
	2017
Instalaciones	10%
Máquinana y Equipo	10%
Herramientas	10%

Préstamos bancarios y sobregiros

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación

Provisión por jubilación patronal y desahucio

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

Cálculo de las Provisiones:

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos será la suma neta total de los siguientes importes: (NIC 19.54)

Método de valoración actuarial

La empresa utiliza el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado. (NIC 19.64)

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la empresa.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas, se miden utilizando el valor razonable, neto de impuestos, rebajas y descuentos.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Se suscita un cambio de **RAZON SOCIAL**: Así lo expresa la Escritura Pública el cambio de denominación de la compañía SUDAMERICANA DE BROCHAS-ECUADOR S.A. por la de PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. con la consiguiente reforma estatutaria, otorgada en la Notaría décima octava del Distrito Metropolitano de Quito el 18 de Julio de 2016. Así se certifica con la REESOLUCION No. SCVS.IRQ.DRASD.SAS.2016 1893. Dr. Camino Valdivieso Cueva INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE QUITO.

La Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** con domicilio en la ciudad de Quito según ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN, inicia sus actividades una vez conformada legalmente de acuerdo a promulgación y aprobación por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador; e inscrita en el Registro Mercantil de Quito con el No. 1521 tomo 140, el día 15 de mayo del 2009.

La Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** cumple con el **Objeto** según la Cláusula **TERCERA** de su escritura de constitución, y se dedica a la fabricación y comercialización de brochas y demás instrumentos de aplicación de pintura, además la compañía puede dedicarse a cualquiera de las siguientes actividades:

- a) Fabricación y comercialización de brochas, pinceles, rodillos y cepillos, a base de cerdas animales o artificiales y de otros instrumentos de aplicación de pintura, así como la fabricación de los artículos relacionados con esta línea;
- b) Importación de brochas, pinceles, rodillos;
- c) Fabricación de elementos de madera como mangos para brochas, barrederas, marcos para cuadros y otras formas de mercadería;
- d) Importación de maquinarias, equipos, productos terminados, accesorios, productos industriales, materiales para la fabricación de los productos enunciados en literal anterior;
- e) El establecimiento de industrias de toda clase relacionadas con su objeto social.

NOTA 2. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURAS

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.**, así como una descripción de las medidas de mitigación que la administración de la compañía auditada podrá considerar. La compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos de efectivo, activos, pasivos y patrimonio, y en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

a. **Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, pagos de impuestos, intereses por pagar al IESS e impuestos municipales, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos, o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

b. **Riesgo de crédito**

La compañía **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** presenta en sus cuentas por cobrar, este riesgo que hace referencia a la capacidad de nuestros clientes, de cumplir con sus obligaciones financieras con la compañía, dentro de los plazos establecidos por el departamento de cobranzas, lo que nos determina un riesgo crediticio considerable.

1. Activos financieros

Corresponde a los saldos de efectivo y equivalente del efectivo. La capacidad de la Compañía de recuperar estos fondos a su vencimiento depende de la solvencia del Banco en el que se encuentren depositados por lo que el riesgo es mínimo.

Deudores por ventas o servicios

Las políticas de crédito de la Compañía no varían con relación a sus clientes, por ende aumentan los tipos de crédito por plazos, y el riesgo por crédito es medio, sin embargo están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso sus negocios.

c. **Riesgo de tasa de interés**

La estructura de financiamiento de la Compañía considera como ente de financiación a instituciones financieras, por lo cual tiene un riesgo de exposición a tasas de interés.

Las políticas en la administración de estos riesgos de acuerdo a son establecidas por la Administración y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de interés.

d. Riesgo de liquidez

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. Sin embargo la compañía mantiene un nivel bajo de liquidez, y no mantiene montos suficientes para cubrir eventuales pasivos y otros contingentes.

Tiene la posibilidad de cubrir sus contingentes con el respaldo de sus inventarios Maquinarias e instalaciones establecidas dentro del activo fijo.

e. Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por reorganizaciones u otros hechos inusuales o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, cambios del sistema.
- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a:

Detalle	2017	2016
Caja	US \$ 6.058,09	10.134,34
Banco Pichincha CC. 30818028-04	4.992,45	2.312,06
Banco Produbanco CC. 02005159551	592,33	1.443,88
Banco Internacional CC. 090061346-6	358,35	4.743,03
US \$	12.003,22	18.633,31

NOTA 4 DEUDORES COMERCIALES

Se refiere a los clientes nacionales:

Detalle	2017	2016
Servidnamica S.A.	-	69.672,32
Jabonería María Maldonado	-	11.728,64
Conforme Olguín Evelyn Janina	3.301,03	3.322,20
Guarufa Chiguano Verónica	1.272,32	-
Industrias LUDAF	3.666,00	-
Pancho Chávez Jaime Alfredo	-	855,05
PF Group S.A.	-	2.211,00
Reyes Carrera Javier Fernando	366,30	-
Jabonería WILSON	2.765,66	-
Fiorap	-	3.590,40
Polarclart	-	55,37
Vásquez Morocho Elena Raquel	-	509,63
Quishpe Segal	18.001,00	-
US \$	29.402,60	91.824,61

El saldo de clientes por cobrar en el año 2017, tiene saldo menor en razón de que las ventas han sido menores, consideramos la razón principal.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS

Detalle	2017	2016
Anticipos por Cobrar Empleados	25.802,15	3.489,00
Modis Unlimited	11.200,00	
Natipos varios	4.557,47	
US\$	<u>41.559,62</u>	<u>3.489,00</u>

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS

Detalle	2017	2016
EQUIPUNTO	66,00	-
RADIO FM 92	167,38	-
GALERIAS BOLIVAR S.A.	43,92	-
GREYMAX S.A.	76,87	-
GROUPEAN S.A.	1.542,18	-
GREYGRUP S.A.	32,73	-
INMOB. BATLIANSA S.A.	126,23	-
INMOBILIARIA OZ S.A.	524,41	-
LUXUSARTE S.A.	50.252,40	-
RADIO MAS CANDELA S.A.	626,02	-
RADIO ONDA CERO S.A.	293,22	-
MARENDIVI S.A.	6,78	-
RADIO SABORMIX S.A.	184,21	-
SERCOPER S.A.	1.807,93	-
SOL EQUINOCCIAL S.A.	63,20	-
RADIO VIRTUD S.A.	449,43	-
SERVODONAMICA S.A.	200,00	-
US \$	<u>56.467,91</u>	<u>-</u>

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS ANTICIPADOS

Detalle	2017	2016
Impuesto Renta anticipado	63.571,77	52.063,43
SRI - Impuestos	36.617,34	-
Crédito Tributario /Nota de Crédito	-	49.559,55
Impuesto IVA compras	64.807,34	189.914,68
Retenciones de IVA	25.969,04	25.979,67
Relafuente 5% salida de capitales	91.503,12	146.131,65
US \$	<u>284.468,61</u>	<u>445.648,98</u>

NOTA 8 ANTICIPOS PARA IMPORTACIONES

Detalle	2017	2016
Boading Yong Taishing Cerda	-	304.227,45
Dados de Acero / Acero Logo Dados	1.817,41	1.817,41
Zha Jian Moldes	16.950,17	-
Molda Cesto Basura	4.235,45	-
Sensores de Humedad Tem Vespa	1.733,78	1.733,78
FILAMENTOS 17surxa 1100E	56.189,54	-
Moldes Tapa Cesto Redondo	8.808,01	-
FLUJES PINETO	54.548,02	-
REP MA Insetadora	2.346,08	-
Control para Compresor	1.190,68	-
Mao Pint Canecas	-	9.750,00
Fibra Retenida	-	2.694,28
US \$	147.618,02	320.023,81

NOTA 9 EXISTENCIAS

Detalle	2017	2016
Inventario de Materia Prima	2.588.928,89	1.737.761,87
Material de empaque y suministros	33.239,36	549.260,75
Materia Prima trapeadores	198.352,53	225.237,12
Productos en proceso	488.465,36	726.032,71
Inventario Producto Terminado Brochas	-	232.351,09
US \$	3.308.985,94	3.470.643,54

NOTA 10. ANTICIPOS SEGUROS

Se refiere a:

Detalle	2017	2016
Seguros Condor para año 2018	16.853,42	37.457,40
	<u>16.853,42</u>	<u>37.457,40</u>

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE:	01/01/17	Adiciones	ACTIVOS	2016	2017	2017	31/12/2017
Instal. y Adecuat.	43.663,79	428,00	44.091,79	(22.817,70)	45,08	(22.862,70)	21.229,01
Herramientas	1.461,62	1.174,07	2.635,69	(894,39)	894,38	(1.579,17)	1.056,52
Maquinaria	3.385.862,44	21.932,36	3.407.794,80	(1.333.292,25)	64.761,07	(1.395.653,42)	2.212.141,40
Equipos de Planta							
Moldes, Bases y Otros	486.521,70	(73.442,15)	463.079,55	24.779,75	1.308,18	(73.331,55)	490.148,00
Muebles y Enseres	1.680,00	-	1.680,00	(420,00)	420,00	-	1.680,00
Total Activos Fijos:	1.919.180,55	92,28	3.919.281,83	(1.180.064,27)	(63.582,55)	(1.243.626,87)	2.675.655,01
Adición-instalac.		428,00					
Adición Herramientas		1.174,07					

NOTA 12. MAQUINAS EN CONSTRUCCION

Detalle	2017	2016
Máquinas en construcción local	34.987,25	10.972,93
	<u>34.987,25</u>	<u>10.972,93</u>

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Detalle	2017	2017
Garantías importación	816,00	816,00
Patentes y Marcas	3.600,00	3.600,00
	<u>4.416,00</u>	<u>4.416,00</u>

NOTA 14. ACREEDORES COMERCIALES

(Detalle en la siguiente página)

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.
AUDITORIA EXTERNA
Al 31 de diciembre de 2017 / 31 de diciembre de 2016

Pag 20

Detalle	2017	2016
Proveedores Nacionales		
Ainsa S.A.	-	1.082,00
ASC MIAMI CORP.	-	485,80
BERNARDO NUSSBAUM RUF	367,48	-
BEST DOCTORS S.A.	2.870,58	-
BUPA ECUADOR S.A. COMP SEGUROS	9.368,24	-
MULTITIERRA S.A.	40.784,14	0,00
CARMEN AGUILERA FELIX	-	258,44
CASTILLO HERMANOS S.A.	-	664,58
CNEL EP	501,58	-
Ebay INC.	-	10.035,46
CHARLES GG SCHMIDT CO. INC.	-	2.877,84
PUBLICITARIA CARIBA S.A.	5.478,64	0,00
COMERCIO EXTERIOR CECOMEX S.A.	-	873,37
CONECEL S.A.	1.384,27	-
CORPORACION LA FAVORITA C.A.	1.618,70	-
CORDILLERA PRODUCTS ECUADOR CORDILPROD S.A.	-	10.170,00
CORRUGADORA NACIONAL CRANSA S.A.	-	4.484,04
LA TABLITA GROUP CIA. LTDA.	969,83	-
LINE SECURITY CIA. LTDA.	3.504,00	-
NANCY ALEXANDRA GUALOTU, A GUALOTU A	-	1.202,37
H. JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUIL	1.591,37	-
ENI ECUADOR S.A.	-	540,48
EQYSE CIA. LTDA.	-	1.016,43
GUALOTO ROMERO EDGAR FREDDY	-	2.044,00
RADIODIFUSORA MASCANDELA S.A.	18.067,81	-
RADIODIFUSORA SABORMIX S.A.	8.275,89	-
RADIODIFUSORA SOL EQUINOCCIAL S.A.	8.250,00	-
VIRTUDSARADIO S.A.	11.214,38	-
RUBY PAZMIÑO GALEANO	908,45	-
SOCIEDAD INDUSTRIAL RELI S.A.	753,14	-
STORAGE SYSTEM DUQYEMATRIZ CIA.	4.733,04	-
surveillant llc-chris jahnke	747,45	-
TACTICA PUBLICITARIA S.A. TACTISA	1.852,79	-
TCCLOGIC ECUADOR S.A.	2.258,47	-
TRANSDYR CIA. LTDA.	903,28	-
INTERAGUA C. LTDA.	828,90	-
HERNAN PORTILA ENRIQUEZ	-	576,84
LUBRICANTES Y ACCESORIOS RJ 2000 CIA. LTDA.	-	578,21
MAC SECURITY C. LTDA.	-	5.392,41
MERCODESARROLLO	3.818,40	-
MILLER BEARING AND MOTION SYSTEMS	-	31.421,25
PG GROUP SRL	-	621,50
POLIACRILART PRODUCTOS ACRILICOS CIA. LTDA.	-	6.356,26
SILVANA CAROLINA GUALOTO MOLINA	-	1.788,50
VESPO MARKETING ASSOCITES INC	1.407,00	1.407,00
WAL ALM ETIQUETAS INTERNACIONES CIA. LTDA.	-	19.145,52
VARIOS	5.841,95	1.257,27
	143.885,76	104.613,74
Proveedores Internacionales		
XINYANG SHINE FUMING BRISTLE C LTD	0,00	212.959,22
MERCODEVELOPMENT	114.949,53	115.600,00
	114.949,53	328.559,22
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	US \$ 258.835,29	433.172,96

NOTA 15. CANJES POR PAGAR

Detalle	2017	2016
Cargos por Pagar	1.144,40	1.144,40
US\$	<u>1.144,40</u>	<u>1.144,40</u>

NOTA 16. PASIVOS POR IMPUESTOS Y POR PAGAR AL IESS

Se refiere a:

Detalle	2017	2016
Retenciones en la Fuente I Renta	999,69	-
Retenciones de IVA	70,87	-
Aporte Patronal	2049,59	-
Aporte Personal	1686,45	-
Préstamos IESS	296,00	4.287,30
US\$	<u>5.102,71</u>	<u>4.287,30</u>

NOTA 17. OBLIGACIONES BANCO NACIONAL

Se refiere a:

Detalle	Tasa de Interés	Prenda Industrial	2017	2016
DOS PRÉSTAMOS BANCARIOS				
CFN	9,56%	Activos Fijos	456.690,96	550.024,24
BANCO PICHINCHA		Maquinaria	491.937,12	501.326,75
			<u>948.628,08</u>	<u>1.151.350,99</u>

(*) Según Contrato de Préstamo celebrado con la Corporación Financiera Nacional y con Acta de Junta extraordinaria de accionistas celebrado el 5 de septiembre de 2014, convienen en autorizar la tramitación y suscripción del crédito así como la constitución de la hipoteca o prenda a favor de la Corporación Financiera Nacional, constitución de prenda de los activos fijos de la compañía. Y la nueva deuda a largo plazo con el Bco. del Pichincha.

NOTA 18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Se refiere a:

Detalle	2017	2016
Ballansa	90.250,00	90.000,00
Servidinámica S.A. (Préstamo Brochas)	890.093,17	589.683,82
Luxusarte S.A.	23.194,24	
Bustel S.A.	50.620,88	
Groupplan		100.587,35
Eterniconstru S.A.	25.000,00	189.449,27
Multiterra S.A.	1.713,28	180.374,80
US\$	<u>1.061.061,52</u>	<u>1.259.195,24</u>

NOTA 19. BENEFICIOS SOCIALES

Detalle	2017	2016
Provisión Décimo Tercer Sueldo	3.758,16	4.539,95
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	4.674,24	-
Provisión Fondo de Reserva	286,38	-
US\$	<u>8.718,78</u>	<u>4.539,95</u>

NOTA 20. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Detalle	2017	2016
Bernardo Nussbaum Ruf	38.691,03	35.171,54
US\$	<u>38.691,03</u>	<u>35.171,54</u>

NOTA 21. ANTICIPO CLIENTES

Detalle	2017	2016
Servidinamica S A	875.775,89	708.100,86
US\$	<u>875.775,89</u>	<u>708.100,86</u>

NOTA 22. DOCUMENTOS A PAGAR A LARGO PLAZO

Detalle	Tasa	Plazo	2017	2016
Documentos por pagar Rothschild bank			400.000,00	400.000,00
Documentos por Pagar Yorkawile			502.000,00	502.000,00
Documentos por Pagar Srs. Lilian Ruf			38.000,00	38.000,00
Bernardo Nussbaum Ruf			740.320,52	740.296,57
			<u>1.680.320,52</u>	<u>1.680.296,57</u>

NOTA 23. PROVISIONES NO CORRIENTES

Los movimientos al 31 de diciembre de 2017, de estas provisiones fueron

Detalle	2017	2016
Fondo Jubilación Patronal	22.956,80	60.416,48
Fondo de Desahucio	-	96.468,75
US\$	<u>22.956,80</u>	<u>156.885,23</u>

Provisión Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. La compañía no realizó el cálculo actuarial actualizado, por tanto se revertirá la diferencia el siguiente año.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

NOTA 24. CAPITAL SOCIAL

Inicia con un Capital de USD. 10.000,00 (diez mil dólares americanos), dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de valor de USD 1,00 cada una. El monto de capital subseste hasta el año 2012. Pero al 2013 está integrado por USD \$ 50.000 de acciones ordinarias y nominativas de \$ 1ctv.

Luego se realiza un aumento de capital según escritura pública celebrada el 4 de Septiembre de 2014 ante el Dr. Miguel Angel Tito Ruilova Notaría Sexagésima Novena del cantón Quito y mediante Acta de Junta General de Accionistas celebrada el quince de Julio 2014, resolvió aprobar y disponer el aumento de capital suscrito de la compañía en USD \$ 250.000,00 con el presente aumento el capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2014 a USD \$ 300.000,00

Pero según escritura pública celebrada el 27 de febrero 2015, ante el Dr. Pool Martínez Herrera Notaría Cuadragésima Octava del cantón Quito, mediante Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 11 de febrero de 2015, resolvió aprobar y disponer el aumento de capital suscrito de la compañía en USD \$ 200.000,00, total capital actual al 31 de diciembre de 2015 USD \$ 500.000.

NOTA 25 RESERVA LEGAL

Usd. 46.808,03 valor que presenta al 31 de diciembre de 2017

NOTA 26 RESERVA FACULTATIVA

Usd. 371.304,89 es el valor que es igual al del año inmediato anterior.

NOTA 27 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Usd 850.000 valor aportado para capitalizar

NOTA 28 RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, al 2014 y 2015 el saldo es de USD \$ -101.123,82.

NOTA 29 UTILIDAD EJERCICIO CORRIENTE 2017

Usd 44.175,48 (ver el Estado de Resultados), de este monto se deducen valores destinados al reparto del 15% utilidades y el impuesto a la Renta.

NOTA 30 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la empresa presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Con el fin de atraer el capital nacional y extranjero, se establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del impuesto a la renta. Por tanto, aplicarán la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25%, sobre el resto de las utilidades, procedimiento que debe ser legalizado con la respectiva escritura pública hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Para el presente ejercicio pagará el impuesto a la Renta del 2014 y 2013 el 22% sobre la Base Imponible que resultare.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 20% de dicha pérdida. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

NOTA 31 HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

NOTA 32 INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

La Compañía adoptó la Norma Internacional de Información Financiera No.7 (NIIF 7), "Instrumentos Financieros: Revelaciones". Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y cómo maneja tales riesgos.

NOTA 33 DISPOSICIONES DEL CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN:

En el registro oficial No. 351 el 29 de diciembre de 2010, se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- a) La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, determinándose las tarifas 24% y 23% para los años 2011 y 2012 respectivamente, y el 22% a partir del año 2013 y 2014.
- b) Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- c) Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por las empresas medianas.
- d) Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- e) La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

- f) Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades
- g) Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este código.

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En nuestra opinión, la Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2017, así:

IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa **PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A.** tiene como política presentar la declaración anual del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito de su número de RUC. En la mencionada declaración constan los ingresos operacionales (Utilidad Neta del año 2017 es USD. 44.175.48); y se deducirán los valores que le correspondan. De la utilidad de operación calculará el 22% del Impuesto a la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. presentó mensualmente sus declaraciones con movimientos durante el año 2016. Inició con crédito tributario de IVA de USD. 196.485.71 y terminó a diciembre 31 de 2017 con un crédito tributario IVA USD. 89.940.09.

RETENCION EN LA FUENTE:

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. ha efectuado retenciones en 2017. Y reintegrado al SRI. Al 31 de diciembre de 2017 pagará USD. 999.69 en el mes de enero 2018

RETENCION DEL "I V A":

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. realizó las declaradas mensuales durante el 2017 con retenciones reintegradas al SRI. Al 31 de diciembre de 2017 pagará USD. 70.87 en el mes de enero 2018.

ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

PLASTICOS Y BROCHAS WILSON S.A. Para el año 2017, calculó la cifra que corresponda para cumplir con el pago del anticipo, pagaderos en los meses de julio y septiembre del 2017. Cancelado durante el periodo 2017