



ESTADOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRACIÓN

ALL PLASTIC S.A. PLACTISA

ESTADOS FINANCIEROS

CON EL INFORME DE AUDITORÍA

Emisión

Los estados financieros de la administración de la empresa ALL PLASTIC S.A. PLACTISA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, y el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017, han sido auditados por el auditor independiente Cpa. Tito A. Porcilla M., quien emite el presente informe de auditoría en cumplimiento de sus deberes profesionales.

**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CON EL INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Los estados financieros de la administración de la empresa ALL PLASTIC S.A. PLACTISA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, y el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017, han sido auditados por el auditor independiente Cpa. Tito A. Porcilla M., quien emite el presente informe de auditoría en cumplimiento de sus deberes profesionales.

La administración de la empresa ALL PLASTIC S.A. PLACTISA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, y el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017, ha emitido los estados financieros adjuntos, los cuales han sido auditados por el auditor independiente Cpa. Tito A. Porcilla M., quien emite el presente informe de auditoría en cumplimiento de sus deberes profesionales.

En la preparación de los estados financieros, la administración de la empresa ALL PLASTIC S.A. PLACTISA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, y el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017, ha emitido los estados financieros adjuntos, los cuales han sido auditados por el auditor independiente Cpa. Tito A. Porcilla M., quien emite el presente informe de auditoría en cumplimiento de sus deberes profesionales.



**INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Accionistas:  
**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**  
Guayaquil-Ecuador

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **ALL PLASTIC S.A. PLACTISA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALL PLASTIC S.A. PLACTISA** al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
4. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.





5. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo 1)

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza de que una auditoría realizada con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y requerimientos

7. Nuestro informe, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ALL PLASTIC S.A. PLACTISA al 31 de diciembre del 2018, se emitirá por separado.

CPA. TITO A. PORTILLA M.  
RUC: 0920101672001  
RNC: 10.432  
SCVS - RNAE: 818

### Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría a los estados financieros de **ALL PLASTIC S.A. PRACTISA** de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

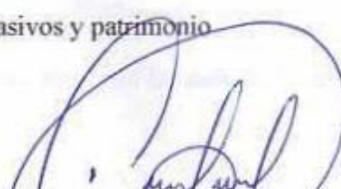
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría según la planificación y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que

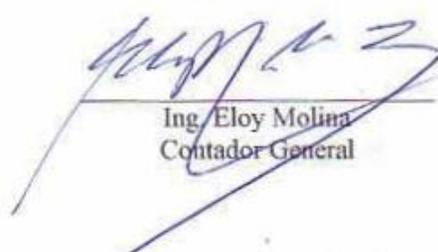
han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones, clave de la auditoría.

- Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	7.291	58.358
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	4	18.927	1.794
Partes relacionadas	5	590.484	316.067
Inventarios	6	345.649	175.650
Activos por impuestos corrientes	7	303.651	199.066
Total de activos corrientes		<u>1.266.003</u>	<u>750.935</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, plantas y equipos	8	1.518.564	1.507.939
Total Activos no corrientes		<u>1.518.564</u>	<u>1.507.939</u>
Total activos		<u>2.784.567</u>	<u>2.258.874</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Sobregiros bancarios		40.238	-
Cuentas por pagar comerciales	9	825.718	1.042.118
Partes relacionadas	5	520.712	879.000
Gastos acumulados	10	30.477	14.594
Pasivos por impuestos corrientes		6.477	3.763
Total pasivos corrientes		<u>1.423.622</u>	<u>1.939.475</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Partes relacionadas		512.577	-
Obligaciones por beneficios a los empleados	11	13.167	-
Otras cuentas por pagar no corrientes		651.629	158.000
Total pasivos no corrientes		<u>1.177.373</u>	<u>158.000</u>
Total pasivos		<u>2.600.995</u>	<u>2.097.475</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	12	800	800
Aporte de accionista para futura capitalización		353.635	353.635
Reserva legal		4.669	4.669
Resultados acumulados		(175.532)	(197.704)
Total patrimonio		<u>183.572</u>	<u>161.400</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.784.567</u>	<u>2.258.874</u>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Julieta Sánchez Lino  
 Gerente General

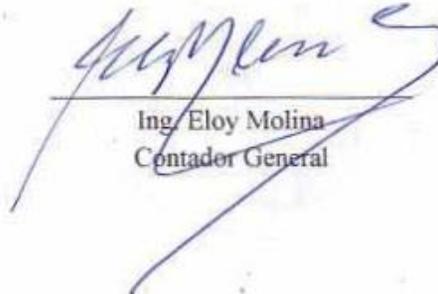
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Eloy Molina  
 Contador General

*Ver notas adjuntas a los estados financieros*

**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	Notas	2018	2017
<b>INGRESOS</b>			
Ventas netas		2.250.476	1.746.791
<b>(-) Costos de Ventas</b>		(1.749.033)	(1.223.752)
Utilidad bruta		501.443	523.039
<b>Gastos</b>			
Gastos generales	12	(413.718)	(427.102)
Gastos financieros		(49.402)	(47.295)
Total gastos		(463.120)	(474.397)
Otros ingresos		9.790	-
<b>Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		48.113	48.642
15% participación a trabajadores	13	(7.217)	(7.296)
Gasto por impuesto a la renta corriente	13	(18.723)	(34.360)
<b>Utilidad (Pérdida) neta</b>		22.173	6.986

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Julieta Sánchez Lino  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Eloy Molina  
 Contador General

*Ver notas adjuntas a los estados financieros*

**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresados en dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Pérdidas acumuladas</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos al 1 de enero del 2017</b>	800	353.635	4.669	(252.676)	47.986	154.414
Utilidad neta ejercicio 2017					6.986	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	800	353.635	4.669	(252.676)	54.972	161.400
Utilidad neta ejercicio 2018					22.173	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	800	353.635	4.669	(252.676)	77.144	183.572

  
 Ing. Julieta Sanchez Lino  
 Gerente General

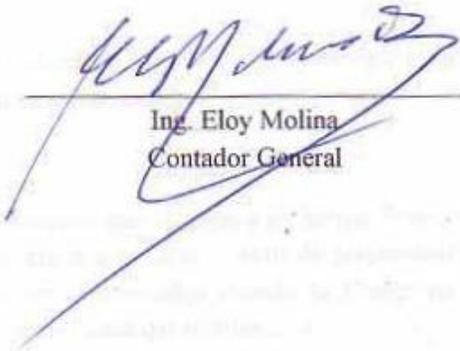
  
 Ing. Eloy Molina  
 Contador General

*Ver notas adjuntas a los estados financieros*

**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	2.233.342	1.441.903
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(2.129.679)</u>	<u>(725.375)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	103.664	716.528
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisiciones de Propiedades , Planta y equipo	<u>(154.731)</u>	<u>(796.449)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(154.731)	(796.449)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras salidas de efectivos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	-	-
(Disminución) neta en efectivo	(51.067)	(79.921)
Efectivo en caja y banco al inicio del año	58.358.25	138.279.12
Efectivo en caja y banco al final del año	<u>7.291.04</u>	<u>58.358.25</u>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Julieta Sánchez Lino  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Eloy Molina  
 Contador General

*Ver notas adjuntas a los estados financieros*

**ALL PLASTIC S.A. PLACTISA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:**

ALL PLASTIC S.A. PLACTISA es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 20 de Junio del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Septiembre del 2003. La Compañía, tiene como objeto social la fabricación de productos plásticos.

La Compañía desarrolla sus actividades en la ciudad de Guayaquil, Vía Perimetral Km. 19, Manzana 34-Solar 40, en el sector de Lotización Industrial GALAVSA. Mantiene asignado por el Servicio Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0991288449001.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y luego serán puestos en consideración a la Junta General Ordinaria de Accionistas que se realizará dentro del plazo de la ley. En opinión de la Administración los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones.

**2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al cierre del año 2018, de conformidad con las Resoluciones No. SC.DS.G.09.006 y No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada cambio de bienes y servicios.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los bienes que vende la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando los plazos otorgados exceden y se amplía los plazos de crédito considerados normales, los valores de las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía revisa los activos financieros para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por pagar representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se registran en los gastos financieros.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

d) Provisión para cuentas incobrables

Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes, con base a una evaluación de las mismas realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del periodo.

e) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

f) Inventario

Están registrados al costo promedio y no exceden el valor neto de realización. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor de libros. Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos.

Los costos del producto terminado corresponden a los costos de las materias primas, materiales, mano de obra directa y otros gastos indirectos de fabricación. Para su asignación se consideró la capacidad normal de producción.

g) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

**Activos**

Edificio e instalaciones	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

h) Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubiesen prestado sus servicios, tienen derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Compañía registra en los resultados una provisión para jubilación patronal y desahucio en base a un estudio actuarial. La normativa laboral vigente también establece una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio.

i) Capital social

El capital social es el valor nominal de las acciones ordinarias que ha sido emitido. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

j) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

k) Resultados acumulados

Incluyen las utilidades y pérdidas acumuladas de años anteriores de la Compañía y la utilidad o pérdida neta del ejercicio.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la junta de accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias.

l) Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos por actividades ordinarias cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

m) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

n) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

o) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

p) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonable bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados.

Los siguientes son los juicios razonables significativos en la aplicación de las políticas contables que tienen mayor efecto en los estados financieros:

**Deterioro del valor de las propiedades:** A la fecha de cierre de cada periodo o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro. En el caso de que exista algún indicio o se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cajas	-	414,93
Bancos	7.291,04	57.943,32
	<u>7.291,04</u>	<u>58.358,25</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde principalmente a saldo que se mantiene en el Banco Guayaquil por \$ 6.296,98, los cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso.

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes locales	18.297,46	1.793,96
	<u>18.297,46</u>	<u>1.793,96</u>

### 5. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo por cobrar corriente con partes relacionadas se componen de la siguiente manera:

	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Residencia</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RESGASA	Accionista	Local	590.483,97	316.066,95
			<u>590.483,97</u>	<u>316.066,95</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo por pagar corriente con partes relacionadas se componen de la siguiente manera:

	<u>Naturaleza de la relación</u>	<u>Residencia</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tierras y Comercio S.A.	Accionista	Local	102.920,00	523.756,14
RESGASA	Accionista	Local	417.791,62	355.646,20
			<u>520.711,62</u>	<u>879.402,34</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo por pagar no corriente con partes relacionadas se componen de la siguiente manera:

	<u>Naturaleza</u> <u>de la</u> <u>relación</u>	<u>Residencia</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tierras y Comercio S.A. a L/P	Accionista	Local	293.513,49	-
RESGASA a L/P	Accionista	Local	219.063,36	-
			<u>512.576,85</u>	<u>-</u>

Las transacciones antes descritas fueron efectuadas en términos y condiciones equiparables a las realizadas con terceros, de acuerdo con el principio de plena competencia.

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mercadería en tránsito	144.806,68	76.371,54
Inventario de materia prima	100.513,94	41.512,71
Inventario de productos en proceso	6.325,54	4.027,59
Inventario de productos terminados	70.839,07	36.089,02
Inventario de suministros y materiales	23.164,13	17.648,80
	<u>345.649,36</u>	<u>175.649,66</u>

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los activos por impuestos corrientes corresponde a los siguientes créditos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario a favor IVA	299.197,98	198.884,56
Crédito tributario a favor IR años anteriores(1)	181,53	181,53
Retenciones fuentes clientes(1)	4.271,60	-
	<u>303.651,11</u>	<u>199.066,09</u>

(1) **Crédito tributario a favor Renta:** Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, registran \$ 4.453,13 de crédito tributario por impuesto a la renta, \$ 4.271,60 representa al saldo a favor por las retenciones que le realizaron durante el 2018 y \$ 181,53 por crédito tributario de años anteriores (2017: 181,53). De acuerdo a la normativa tributaria vigente estos créditos tributarios podrán ser utilizados hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

## 8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de las propiedades, plantas y equipo neto es el siguiente:

	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Bajas y/o ventas	Saldo al 31/12/2018	% Depreciación
<b>Costos</b>					
Instalaciones	154.820.13	-	-	154.820.13	10%
Maquinaria y Equipo	1.707.289.12	189.446.71	-	1.896.735.83	10%
Muebles y equipos de oficina	8.893.04	-	-	8.893.04	10%
Equipos de computación	19.774.61	892.00	-	20.666.61	33%
Otros activos	17.731.52	-	-	17.731.52	10%
Construcciones en proceso	35.608.00	-	-	-	
	<u>1.944.116.42</u>	<u>190.338.71</u>	<u>-</u>	<u>2.098.847.13</u>	
Depreciación acumulada	<u>(436.176.94)</u>	<u>(144.105.95)</u>	<u>-</u>	<u>(580.282.89)</u>	
<b>Total de Propiedades, planta y equipo neto</b>	<u>1.507.939.48</u>			<u>1.518.564.24</u>	

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por pagar se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	419.127,49	212.159,91
Proveedores del exterior	<u>406.590,04</u>	<u>829.957,75</u>
	<u>825.717,53</u>	<u>1.042.117,66</u>

## 10. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los gastos acumulados se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales	10.097,91	4.014,23
Obligaciones con el IESS	3.475,48	2.796,31
Participación de trabajadores	7.216,90	7.296,25
Otros(1)	<u>9.687,15</u>	<u>487,60</u>
	<u>30.477,44</u>	<u>14.594,39</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 en el rubro de Otros, incluyen principalmente el saldo de Roles por pagar \$ 9.214,82.

## 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El Código de Trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubiesen prestado sus servicios, tienen derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Compañía registra en los resultados una provisión para jubilación patronal y desahucio en base a un estudio actuarial. La normativa laboral vigente también establece una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal y por desahucio sustentada en un estudio actuarial:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión por desahucio	3.671,21	-
Provisión por jubilación patronal	9.495,76	-
	<u>13.166,97</u>	<u>-</u>

## 12. PATRIMONIO

### Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 800,00, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

### Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la reserva registra un saldo por \$ 4.669,12.

### Resultados Acumulados

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de Resultados, como subcuentas. Estos saldos solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último periodo económico, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas, previa resolución de la Junta General de Accionistas.

## 13. GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos generales se componen de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	48.195.56	33.314.12
Beneficios sociales	6.689.82	5.477.60
Aportes a la seguridad social	7.982.34	7.033.22
Jubilación y Desahucio	13.166.97	-
Honorarios profesionales y dietas	15.308.69	-
Gasto por depreciación	7.710.44	6.941.30
Arrendamiento operativo	72.000.00	72.000.00
Impuestos, contribuciones y otros	39.153.11	68.496.42
Servicios públicos	29.652.66	9.531.82
Operaciones de servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	105.234.74	143.095.69
Otros gastos	68.623.63	81.212.15
	<u>413.717.96</u>	<u>427.102.32</u>

#### 14. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la normativa tributaria vigente, la tarifa de impuesto a la renta para sociedades se establece en el 25%.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, La Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>	48.112.64	48.641.65
(-)15% participación a trabajadores	(7.216.90)	(7.296.25)
(-) Rentas exentas/Reversión de provisión por jubilación y desahucio(2018)	(9.495.76)	-
(+) Participación trabajadores atribuible ingresos exentos	1.424.36	-
(+)Gastos no deducibles locales	18.329.97	114.834.25
Utilidad gravable	<u>51.154.32</u>	<u>156.179.65</u>
<b>Gasto por impuesto a la renta corriente</b>	<b>18.723.24</b>	<b>34.359.52</b>
<i>Tasa aplicable para el 2018: 25%</i>		

#### Determinación del pago mínimo del Impuesto a la Renta

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta causado	12.788.58	34.359.52
Anticipo de impuesto a la renta determinado	18.723.24	13.035.43

Impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado	18.723.24	34.359.52
Menos: Anticipo pagado	(1.258.97)	-
Menos: Retenciones en la fuente	(21.735.87)	(17.464.27)
Menos: Crédito tributario años anteriores	(181.53)	(17.076.78)
<b>Saldo a favor por Impuesto a la Renta</b>	<b>4.453.13</b>	<b>181.53</b>

#### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se ha revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.