

## **PLASTICOS DALMAU S.A.**

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares americanos)

---

#### **1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### **2. INFORMACION GENERAL**

PLÁSTICOS DALMAU S.A., se constituyó el 14 de marzo de 1972 como compañía de responsabilidad limitada de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. Mediante escritura pública de abril del 2003 se transformó en Sociedad Anónima. El objeto social de la Compañía es la producción y comercialización de plástico en general. Las oficinas y planta industrial se encuentran ubicadas en la ciudad de Quito. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

#### **3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de PLASTICOS DALMAU S.A., fue el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

## Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-09	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-09	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 9	Estados Financieros Consolidados y Separados	jul-09	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-09	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los instrumentos financieros	jul-09	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-09	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-09	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 20	Arrendamientos	jul-09	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-09	may-15
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-09	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-09	may-15
Sección 25	Costos por Préstamos	jul-09	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-09	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-09	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-09	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-09	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocuidos después del periodo sobre el que se informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-09	may-15
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	jul-09	may-15

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, 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, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan 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. El período de crédito sobre la venta de bienes es de 35,45 y 60 días y con acuerdos específicos el plazo flexible.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Para cubrir la pérdida del valor de los inventarios se efectuó una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia y deterioro, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los bienes inmuebles han sido medidos a su valor razonable, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta del impuesto predial 2011. No se realizó ningún ajuste al 31 de diciembre del 2012, porque el avalúo comercial no tenía ningún incremento significativo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo electrónico	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Si en el futuro existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisaran las tasas de depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **Impuestos corrientes**

##### **Impuesto a la renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

##### **Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA**

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

##### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

### **Beneficios a empleados**

#### **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

#### **Participación a trabajadores**

La Compañía debe reconocer por Ley, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

#### Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>Tipo de cuenta</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Cajas</b>			
Caja general		17.532	17.384
Caja chica		600	600
		<u>18.132</u>	<u>17.984</u>
<b>Bancos</b>			
Pacifico	Corriente	29.311	22.811
Produbanco	Corriente	7.031	4.450
HSBC Republic	Corriente	0	14.568
Pichincha	Corriente	66.300	40.002
Produbanco - Proamerica	Corriente	44.752	45.035
Bolivariano	Corriente	19.355	27.474
		<u>166.748</u>	<u>154.340</u>
<b>Total</b>		<u><b>184.880</b></u>	<u><b>172.324</b></u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<b>Diciembre 31.</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cientes	943.707	756.718
<b>Compañías relacionadas</b>		
Inmoplanos S.A.	299.001	299.001
Famdadal S.A.	149.095	50.000
Textiles Mar y Sol S.A.	0	40.000
Banyotes S.A.	0	5.500
Inmoinventos S.A.	1.500	710
	<u>449.596</u>	<u>395.211</u>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Anticipos de sueldos / personal de la empresa	23.369	11.887
Fondo de garantía empresa eléctrica	10.841	0
	<u>34.210</u>	<u>11.887</u>
<b>Subtotal</b>	1.427.513	1.163.816
<b>(-) Provisión para cuentas incobrables (A)</b>	-3.967	-12.539
<b>Total</b>	<u><u>1.423.546</u></u>	<u><u>1.151.277</u></u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2017 y 2016 es como sigue:

	<b>(US\$ dólares)</b>
<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>(14.205)</b>
Provisiones incobrables 2016	(6.687)
(-) Baja de cuentas por cobrar	<u>8.353</u>
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>(12.539)</b>
Provisiones Incobrables 2017	(8.274)
(-) Baja de cuentas por cobrar	<u>16.846</u>
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b><u>(3.967)</u></b>

## 6. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	<b>diciembre. 31</b>	
	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
Matrias primas	342.010	290.536
Productos terminados	331.773	289.674
Inventario de mercancías	30.296	1.312
	<u>704.078</u>	<u>581.522</u>
Importaciones en tránsito		2.825
	<u>704.078</u>	<u>584.347</u>
(-) Provisión por obsolescencia (A)	-11.148	-11.148
<b>Total</b>	<u><u>692.931</u></u>	<u><u>573.199</u></u>

(A) La compañía en base al análisis de la utilización y deterioro de las existencias determino que requiere de una provisión por obsolescencia, misma que en el año 2012 fue cargada contra la cuenta patrimonial de Adopción de NIIF por primera vez.

A partir del año antes indicado y en base al análisis realizado no se ha determinado la necesidad de incrementar esta provisión.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos a proveedores	11.014	16.536
Retenciones en la fuente	30.178	30.178
Impuesto a la salida de divisas	98.860	84.864
Seguros pagados por anticipado	8.882	8.597
Anticipos entregados a terceros	4.595	0
<b>Total</b>	<b><u>153.529</u></b>	<b><u>140.175</u></b>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Terrenos	2,903,936	0	2,903,936	2,903,936
Sistema de seguridad industrial	0		0	0
Edificios	900,456	270,137	630,319	675,342
Maquinaria y moldes	1,896,177	1,249,695	646,482	797,988
Equipos electrónicos	28,129	10,051	18,078	1,271
Muebles y enseres	10,967	5,991	4,976	3,271
Equipos de computación	20,016	17,238	2,777	3,847
Vehículos	135,608	135,608	0	0
Instalaciones	12,220	8,200	4,020	5,051
<b>Total</b>	<b><u>5,907,509</u></b>	<b><u>-1,696,922</u></b>	<b><u>4,210,587</u></b>	<b><u>4,390,706</u></b>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor</u>
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>5.818.030</b>	<b>-1.293.574</b>	<b>4.524.456</b>
Adquisiciones	73.285		73.285
Bajas	-3.195	3.195	0
Gasto depreciación 2016		-207.035	-207.035
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b><u>5.888.120</u></b>	<b><u>-1.497.414</u></b>	<b><u>4.390.706</u></b>
Adquisiciones	24.651		24.651
Bajas	-5.263	-1.112	-6.375
Gasto depreciación 2017		-198.395	-198.395
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b><u>5.907.508</u></b>	<b><u>-1.696.921</u></b>	<b><u>4.210.587</u></b>

## 9. OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se ha registrado la elaboración de moldes para la producción de nuevos artículos en el área de Termoformado, de acuerdo a contrato celebrado con la empresa Coradifalimentos S.A.; el costo de estos moldes se amortizaran en 5 años, el movimiento de esta cuenta es:

	<u>Valor US\$</u>
Saldo inicial	14.620
Amortización 2016	-3.389
Adiciones	3.108
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>14.339</b>
Amortización 2017	-3.699
Adiciones	0
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>10.640</b>

## 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta está constituido por sobregiros y obligaciones bancarias que la compañía mantiene con las siguientes instituciones financieras:

<u>Prestamo</u>	<u>Plazo</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>Saldo al 31/12/2017</u>	<u>Registro Banco Central del Ecuador</u>	
					<u>Número</u>	<u>Fecha</u>
1	365	4,50%	31/12/2017	835.550	180034	9/1/2018
<b>Obligaciones Bancarias</b>				<b>835.550</b>		

El saldo de estas obligaciones al 31 de diciembre del 2017 fue de US\$ 835.550; sin embargo, en el Registro del Banco Central Del Ecuador se encuentra un valor de \$ 832.273; diferencia de USD 3.277 que se genera por el registro de la provisión interés al 31 de diciembre del 2017.

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Proveedores locales	22.056	23.744
Proveedores del exterior	190.254	64.873
Provisiones por pagar	0	760
<b>Total</b>	<b>212.310</b>	<b>89.377</b>

## 12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Con la administración tributaria	31.466	34.153
IESS por pagar	10.919	9.913
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	23.054	4.870
Obligaciones patronales	21.370	23.123
<b>Total</b>	<b>86.809</b>	<b>72.059</b>

## 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Anticipo de Clientes	500	0
<b>Cuentas por pagar accionistas</b>		
Pinto Dávila Rosa Mariana	2.833	2.880
Dalmau Pinto Juan Fernando	3.038	3.376
Dalmau Pinto María Lorena	2.833	2.879
<b>Total</b>	<b>9.204</b>	<b>9.135</b>

## 14. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilación</u> <u>Patronal</u>	<u>Provisión</u> <u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2015	169,996	39,525	209,521
Provisión 2016	215	0	215
Pagos / ajustes	-4,837	-2,247	-7,084
Diciembre 31, 2016	165,374	37,278	202,652
Provisión 2017	15,051	5,869	20,920
Pagos/ ajustes	-4,900	-3,654	-8,554
Diciembre 31, 2017	175,525	39,493	215,018

## 15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital Social:

El capital social de PLASTICOS DALMAU S.A., al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue de US\$ 491.659 dividido en cuatrocientas noventa y un mil seiscientos cincuenta y nueve acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una. El detalle de los accionistas es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
Dalmau Pinto Juan Fernando	163.887	163.887	33,34%
Dalmau Pinto Maria Lorena	163.886	163.886	33,33%
Pinto Dávila Rosa Mariana de Jesus	163.886	163.886	33,33%
<b>Total</b>	<b>491.659</b>	<b>491.659</b>	<b>100,00%</b>

### Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

### 16. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de esta cuenta acumula las revaluaciones de los activos fijos, en base a la carta de pago del impuesto predial y en apego a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G. 11.015 del 30 de diciembre del 2011. El detalle de estos ajustes es como sigue:

	<u>Reserva por Revaluación de Propiedad, planta y equipo</u>
<b>Propiedad planta y equipo</b>	
Edificios	883.372
Terrenos	3.294.983
	<b>4.178.355</b>
Compensacion saldo deudor de adopcion de NIIF por primera vez	-150.791
<b>Diciembre 31, 2017 y 2016</b>	<b>4.027.564,00</b>

### 17. CONTINGENCIAS

#### Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

### 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 23 de abril del 2018; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

## 19. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.

---

## 20. LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulgo la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.

  
**JUAN FERNANDO DALMAU PINTO**  
**GERENTE GENERAL**  
**PLASTICOS DALMAU S.A.**

  
**YADIRA NARVAEZ**  
**CONTADORA**  
**C.P.A. 24.415**