REPORTE FINANCIERO
2018

EDAFA

Contenido

	Pagina
Informe 2018	**3**
Estados financieros "Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda."	
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados	7
Estado de cambios del patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9
Notas a los estados financieros	
Operaciones / Objeto Social	10
Resumen de las principales políticas contables	11
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (Niif`s)	16
Notas a los estados financieros 2018 (no Consolidados)	18
Aprobación de los estados financieros (no Consolidados)	26
Anexos	27
Abreviaturas usadas	

EDAFA	- Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda.
US$	- Dólares de Estados Unidos de América (EUA)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

EDAFA

Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos Cía. Ltda.

Informe 2018

Quito, 27 de marzo del 2018

Accionistas:

De acuerdo a lo dispuesto en los estatutos de Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos CIA. LTDA. "EDAFA", tenemos el agrado de presentar el informe de labores correspondiente al año 2018.

EDAFA Cía. Ltda., en el año 2018 continúo con el crecimiento en experiencias, logros y aprendizajes. Es un deber resaltar la importancia del esfuerzo diario y sostenido de todos quienes conforman la empresa, para alcanzar las metas propuestas y plantear muchas más para los años venideros, y que ello ayude a alcanzar el desarrollo sostenible.

Trabajando arduamente al enfocar nuestra atención a las necesidades de cada cliente y así dar un valor agregado, a nuestros productos y servicios. En este camino hacia la excelencia, este año se ha enfocado y fortalecido los compromisos con el cliente; hacer negocios con nosotros sea fácil, cumplir nuestros compromisos; y así consolidar las relaciones comerciales que en varios casos se han dado a lo largo de más de cuarenta años de trabajo.

En un breve análisis del periodo 2018, mismo que nos llevara a la proposición de nuevas metas y objetivos a cumplir por la Administración en el 2019; podemos destacar. Según estimaciones oficiales el país durante el 2018, frente al avance de la economía en los primeros meses de este año, las perspectivas de crecimiento económico se han moderado, principalmente como consecuencia de la caída de la estabilidad política así como económica de la región. A esto, debemos adicionar una caída en la demanda interna y con ello, como es lógico, una baja de la balanza comercial. Misma que perjudico de manera notable nuestro nivel de ventas durante el año.

A pesar de estos cambios tan bruscos en la economía nacional, se ha continuando con el mejoramiento de las condiciones de todos y cada uno de los trabajadores que conforman EDAFA Cía. Ltda. En el aspecto de **seguridad y salud ocupacional,** se han mantenido a la contratación del *Medico Ocupacional "Nadia Cordero" misma que realiza una visita mensual para control de cada empleado de la empresa.*

De la misma manera se ha mantenido el control del Sistema de Gestión en Seguridad y Salud en el Trabajo basado en el sistema SART, esto nos ha beneficiado en gran manera a los trabajadores de la empresa, y esto con el objetivo de maternos en nuestra meta del ***"cero daño a las personas"***; de tal manera que los riesgos en nuestras tareas y las actividades diarias se eliminara en su totalidad.

Durante el 2018, en relación con el 2017, ha mostrado un incremento en las ventas que representa el 8.21%. que aunque expresa una mejoría en comparación con años anteriores no ha llegado a los niveles esperados y esto se da debido al incremento desmedido en la importación de producto terminando (ampolletas y frascos), por parte de nuestros clientes, para el envasado de medicamentos de uso humano, veterinario y cosmético; así también al ingreso a nuestro mercado de productos pre-llenados o en envases platicos, por tal razón podemos manifestar que la empresa, ha enfocado sus esfuerzos en mejorar la calidad y mantener tiempos de entrega reducidos de los productos que elaboramos, con el fin de cubrir las necesidades inmediatas de nuestros clientes y así cumplir con las expectativas de cada uno de nuestros cliente.

El valor generado en este año por concepto de ventas netas de productos fabricados por la compañía. Llega a cerca de los 475 mil dólares americanos. La utilidad contable de Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda. "EDAFA"; fue de $2.889.45 dólares americanos, de lo que se destinó $433.42 al 15% de participación a trabajadores, se generó un impuesto a la renta por un valor de 13.271.70, mismo que fue cubierto con las retenciones en la fuente, ISD Impuesto a la Salida de Divisas, dando como resultado un Crédito Tributario que asciende a $11.103.98 que nos beneficiara en el ejercicio económico 2019.

La Administración puede mencionar que en este año el cumplimiento de los objetivos planteados a inicio del 2018 ha sido complicado debido a los cambios inesperados en incremento de impuestos no considerados al inicio del ejercicio así como a la repentina baja de ventas en varios meses del año. Y a pesar de las condiciones en las que se desenvolvió la empresa en este año. Podemos destacar que se ha dado cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

Para el 2019, nuestro trabajo se concentrara en la meta de *Cero daño a las personas;* por medio de la continuidad en el seguimiento de los procesos ya implementados en las diferentes áreas para el beneficio de los trabajadores así como de la empresa en su mejoramiento de la eficiencia y así mejorar los niveles de ventas y reduciendo los costos proyectados; la excelencia en la calidad de los productos mismos que apoyan al mejoramiento de la salud en el país; la reducción del consumo energético; y aporte con el manejo ecología y sostenido de los desechos producidos por la industria. Por medio de un plan estratégico, nuestra compañía continuará promoviendo los más altos estándares de excelencia hacia nuestros clientes, salud y seguridad ocupacional, gestión ambiental sostenible, desarrollo de nuestra gente y desempeño operacional; enfocándonos en actividades prioritarias que generen valor sostenible para nuestros grupos de interés.

Gracias por su confianza.

Alejandrina Paredes H.
Gerente General

Estados Financieros No Consolidados 2018

Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos Cía. Ltda. "EDAFA"

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

EDAFA

Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos Cía. Ltda.

Estados Financieros 2018 (No Consolidados)

(Expresado en US$ dólares)

	Notas	31 de Diciembre de ... 2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES		**589,437.74**	**594,462.23**
Efectivo y equivalentes	4	14,047.68	26,847.94
Activos financieros	5	243,913.52	157,889.31
Inventarios	6	248,055.25	325,963.90
Servicios y otros pagos anticipados		0.00	910.00
Activos impuestos corrientes	7	83,421.29	82,851.08
ACTIVOS NO CORRIENTES		**1,458,411.27**	**1,485,974.83**
Propiedad, planta y equipo	8	1,729,114.94	1,729,114.94
(-) Depreciación acumulada	9	270,703.67	243,140.11
TOTAL ACTIVOS		***2,047,849.01***	***2,080,437.06***
PASIVOS CORRIENTES		**174,734.76**	**198,712.27**
Cuentas y dctos por pagar		147,070.11	174,788.14
Impuestos por pagar		417.68	3,005.07
Provisión Beneficios a empleado		27,246.97	20,919.06
PASIVOS NO CORRIENTES		**214,640.10**	**233,807.93**
Otras Cuentas y dctos por pagar		8,500.00	20,000.00
Provisiones beneficios a empleados	10	206,140.10	213,807.93
TOTAL PASIVO		***389,374.86***	***432,520.20***
CAPITAL		**200,000.00**	**200,000.00**
Capital social suscrito y Pagado	11	200,000.00	200,000.00
Reserva Legal		10,528.34	10,528.34
ORI		1,427,817.06	1,418,112.23
Resultados acumulados		17,239.29	80,615.04
Resultados del ejercicio		2,889.46	-61,338.75
TOTAL CAPITAL		***1,658,474.15***	***1,647,916.86***
TOTAL PASIVO (+) CAPITAL		***-2,047,849.01***	***-2,080,437.06***
DIFERENCIAS		-	-

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alejandrina F. Paredes H.
Representante Legal

Gloria Alexandra Molina I.
Contador

EDAFA

Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos Cía. Ltda.

Estados Resultados Integrales 2018 (No Consolidados)

(Expresado en US$ dólares)

	Notas	31 de Diciembre de... 2018	2017
Ingreso Ordinarios	12	475,139.61	436,131.33
Costo de ventas y producción	13	323,612.94	313,622.58
Gastos	14	148,637.21	187,023.89
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL (MARGEN BRUTO)		**2,889.46**	**-64,515.14**
Otros ingresos			
Ingresos no Ordinarios (Ganancias financieras, intereses y otros)		0.00	4714.39
UTILIDAD (PERDIDA) NETA antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		**2,889.46**	**-59,800.75**
(-) 15% Participación Trabajadores		-433.42	0.00
(-) 22% Impuesto a la Renta Corriente (Causado)		-13,271.70	-1538.01
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**-10,815.66**	**-61,338.76**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alejandrina F. Paredes H.
Representante Legal

Gloria Alexandra Molina I.
Contador

EDAFA

Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos Cía. Ltda.

Estados de Cambios en el Patrimonio 2018

(No Consolidados)

(Expresado en US$ dólares)

	NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUM. APLICACIÓN NIIF	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016		**200,000.00**	**9,521.27**	**408,512.30**	-	**74,961.78**		**692,995.35**
Saldo re-expresado del periodo inmediato anterior		200,000.00	9,521.27	408,512.30	-	74,961.78		692,995.35
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		**-**	**1007.07**	**1,009,599.93**	**- 68,166.57**	**12,481.08**	**-61,338.75**	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		-	1007.07		-	- 61,338.75	-61,338.75	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				1,009,599.93	- 68,166.57	73,819.83		
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		**200,000.00**	**10,528.34**	**1,418,112.23**	**- 68,166.57**	**87,442.86**		**1,647,916.86**
CAMBIOS DEL AÑO 2018 EN EL PATRIMONIO:		**-**	**0.00**	**9,704.83**		**852.46**	**2,889.46**	**13,446.75**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	-		-	852.46		852.46
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				9,704.83				9,704.83
Ajustes								0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							2,889.46	2,889.46
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		**200,000.00**	**10,528.34**	**1,427,817.06**	**-68,166.57**	**88,295.32**		**1,658,474.15**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alejandrina Paredes H.
Representante legal

Gloria Alexandra Molina I.
Contador

EDAFA

Ecuatoriana de Ampolletas y Frascos Cía. Ltda.

Estados de Flujos de Efectivo 2018 (No Consolidados)

	Notas	31 de Diciembre de... 2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**-12,800.00**	**-145,134.03**
Cobros Actividades Operación	12	386,574.00	524,049.08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	13/14	-391,921.00	-689,183.11
Otros ingresos (gastos), neto		-7,453.00	**20,000.00**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**12800.00**	**-145134.03**
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		12800.00	-145134.03
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes		-12,800.00	-11,260.09
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		26,847.91	38,108.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		**14,047.91**	**26,847.91**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

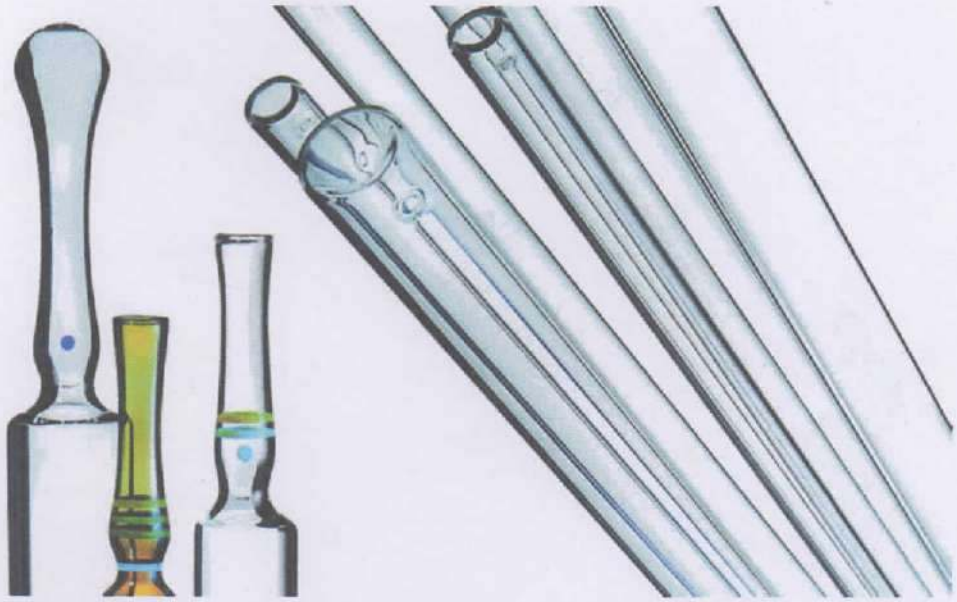
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**2,889.46**	**-61,388.75**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**36,477.54**	**67,802.59**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22,438.00	13,944.07
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	14,039.54	53,858.52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-26,567.00**	**-151,547.87**
Cuentas por cobrar clientes	-88,566.00	84992.01
Inventarios	77,909.00	-83670.33
Otros activos	910.00	-11932.48
Cuentas por pagar comerciales	9,614.00	-137723.13
Otras cuentas por pagar	-26,434.00	-10,152.38
Obligaciones acumuladas	0.00	6938.44
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**12,800.00**	**-145,134.03**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Alejandrina Paredes H.
Representante legal

Gloria Alexandra Molina I.
Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2018



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES / OBJETO SOCIAL

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA, (en adelante "la Compañía"), fue constituida y autorizada para su operación en el Ecuador, por la Superintendencia de Compañías (ente regulador) mediante Resolución No. 0301 del 05 de mayo del 1975.

Su actividad principal es la elaboración de ampolletas y frascos de vidrio para uso farmacéutico, veterinario y cosmético, la comercialización de estos productos es realizada principalmente a nivel nacional, esta producción es manejada con procesos técnicos y eficientes que contribuyan al mejoramiento de la salud.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Calle Quimiag Oe1-453 y Llacao Panamericana sur Km 7 ½ (Quito-Ecuador).

Los estados financieros individuales no consolidados de "La Compañía" para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por sus socias para su emisión el 27 de marzo de 2019.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un *negocio en marcha*. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Estado de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la Empresa y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante Niif's), emitidas por la International Accounting Standars Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2018

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en Dólar de E.U.A que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Estimaciones y Juicios Contables

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

2.2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las Niif 1, estas políticas han sido definidas en función de las Niif`s vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2.1. Bases de presentación / Preparación de los estados financieros individuales

Los estados financieros de "La Compañía", incluyen aquellos activos líquidos y depositados que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

2.2.2. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Incluye los saldos en bancos locales, los depósitos a plazo o papel comercial emitidos en entidades financieras locales, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

2.2.3. Activos financieros

"La Compañía" clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de las tasas establecidas por el ente tributario (SRÍ)

2.2.3.1. Clasificación.-

a) Documentos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables *hasta 90 días plazo*, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.2.3.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior.-

Reconocimiento

La Compañía reconoce el activo financiero en estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se comprometen a comprar o vender el activo.

Medición inicial

Los activos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo.

Medición posterior

Posterior a su reconocimiento inicial se mide al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta en esta categoría:

I. **Cuentas por cobrar.-** Corresponde a los montos adeudados por clientes por la compra de frascos y ampolletas; si se espera cobrar en un año o menos se calificaran como activo corriente, de lo contrario se presentaran como activos no corrientes. Será reconocido a s valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no genera intereses y son exigibles hasta 90 días.

2.2.3.3. Deterioro de activos financieros.-

La Compañía establece una provisión para perdidas por deterioro de las cuentas por cobrar, cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se adeuden de acuerdo con los términos originales de las mismas.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos serán considerados indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la perdida que se valorara como la diferencia entre el importe en libro del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobra, las mismas que no son significativas para el estado de situación financiera. La Compañía estima la recuperación de sus cuentas por cobrar en un plazo menos a un año.

Si, en un periodo posterior, el monto de la perdida para deterioro disminuye; y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la perdida previamente reconocida.

2.2.3.3. Baja de activos financieros.-

Un activo financiero se eliminara cuando expiraran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo aun tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

2.2.4. Existencias / Inventarios

Están valuados como sigue:

Las existencias de Materias primas, combustibles, repuestos y materiales: se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP). Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

En proceso y terminado: al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Las existencias / inventario de repuestos y materiales incluye la provisión para obsolescencia de inventarios, que se determine en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

2.2.5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo están registrados, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y perdidas por deterioro (de aplicar).

Se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (remplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren. La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario como límites máximos para el efecto:

Tipo de bienes	Vida útil (en años)
Terrenos	Indefinida
Edificios	20
Equipo y Maquinaria	10
Vehículos	5

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.2.6. Proveedores / Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.2.7. Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representa la suma de impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

a) Impuestos corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de

ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2018.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro 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 en 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 anticipado mínimo, este último se convertiría en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite el servicio de rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.2.8. Beneficios a los empleado

a) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Los costos de los beneficios definidos serán determinados, utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando enfoque de la banca de fluctuación. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

b) Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contable de acuerdo con disposiciones legales (Código de Trabajo) vigente.

2.2.9. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.2.10. Reconocimiento de ingresos

a) Ingresos ordinarios

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

b) Ingresos por intereses

Los ingresos por los intereses son reconocidos sobre la base de tiempo, con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

2.2.11. Reconocimiento del costo y gasto

Los costos y gastos se reconocen al costo histórico. En el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren. Independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registraran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Como norma general en los estados financieros no se compensaran los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.2.12 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

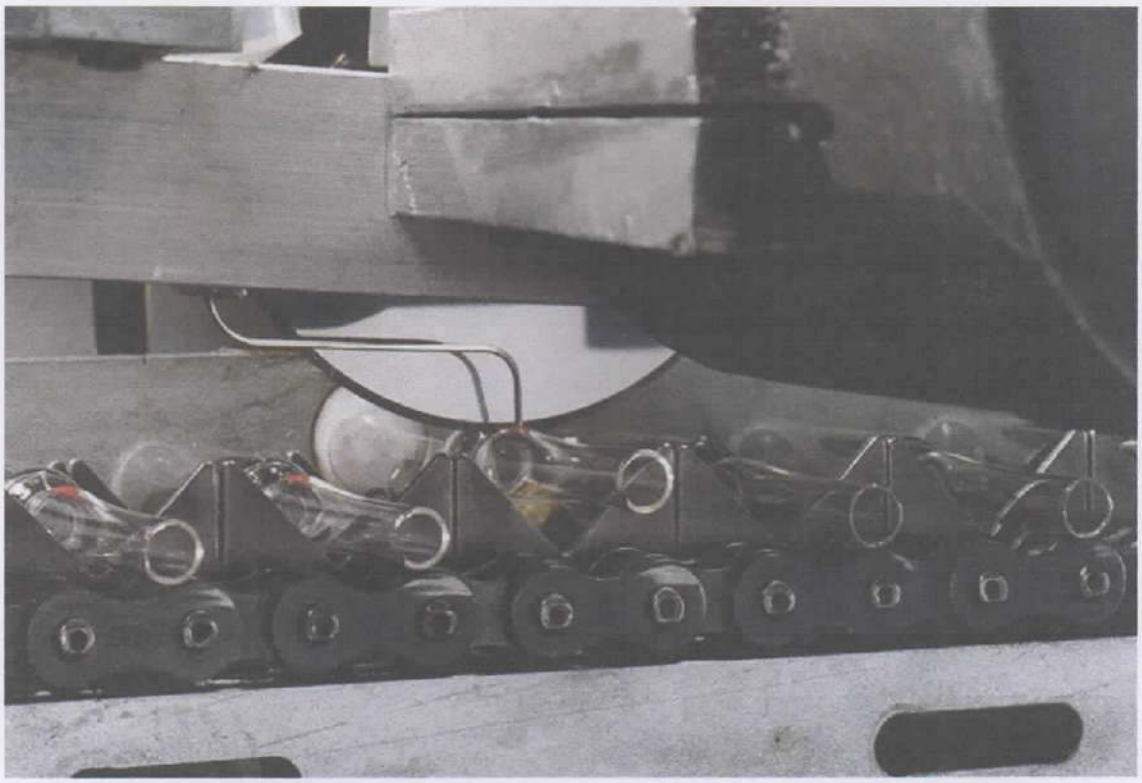
NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (Niif`s)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009. La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

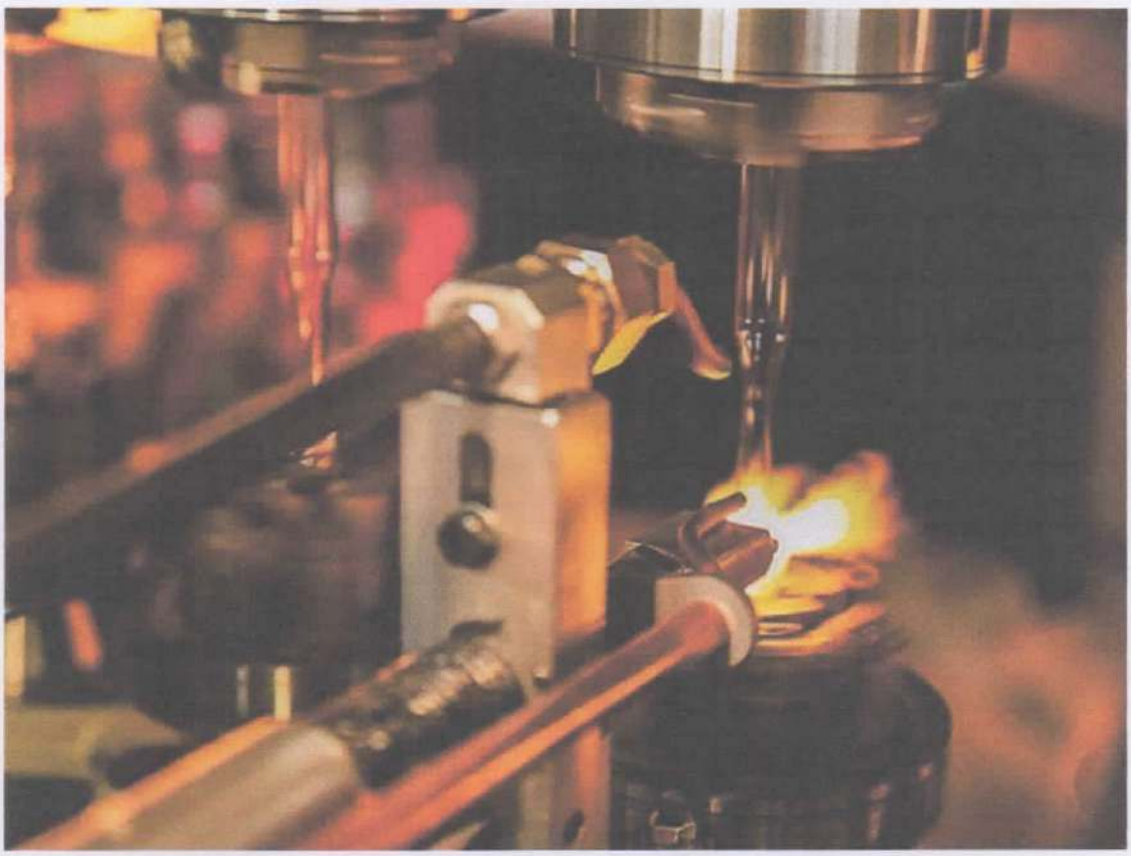
La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera. Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las Niif's.

Estados financieros con arreglo a las Niif's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las Niif's.



Excelencia y calidad al servicio de la vida



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(NO CONSOLIDADOS)

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de efectivo de las cuentas bancarias que la empresa mantiene en las instituciones del sistema financiero local, en las que se registra las operaciones de entrada y salida de fondos producto de la operación del negocio. Los saldos de estas cuentas se encuentran en libre disponibilidad y conciliados. Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Banco General Rumiñahui Cta. Cte. 8003658504	5,943.68
Banco Pichincha Cta. Cte. 21000371-63	8,104.00
Total Efectivo y sus Equivalentes	**14,047.68**

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas que forman parte del activo financiero se detallan a continuación:

Cuentas. y Dctos por Cobrar	254,156.79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-10,243.27
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**243,913.52**

Cuentas y Dctos por Cobrar

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2018 de las cuentas por cobrar por las ventas de ampolletas y frascos "INGRESOS ORDINARIOS", realizadas principalmente a las industrias: farmacéuticas, Cosméticas y Veterinarias a nivel nacional. Los deudores comerciales no devengan intereses a su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 90 días. De acuerdo al análisis de la Administración de la Compañía en base a su política de crédito.

Provisión Cuentas Incobrables

Según los previsto en la NIC 18.18, así como en el Art. 10.- numeral 11 de la LRTI que menciona como se realizara el cálculo del valor de esta provisión. En el cual se menciona que los créditos incobrables originados del giro del negocio serán a razón del 1% anual sobre el total de la cartera al cierre del periodo fiscal. Sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% del total de la cartera. Se reconoce una provisión menor por deterioro de las cuentas por cobrar.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un resumen de cuentas de inventario, es como sigue:

Inventarios de Materia Prima

Representa los valores de Vidrio Tipo I y Pintura Vitrificable, importados e ingresados al país bajo el régimen aduanero (SENAE), así como a compras locales, en año la empresa ha destinado un mayor capital a la adquisición de materia prima en vista de los cambios drásticos en las políticas de comercio exterior, así como otros factores podrían causar desabastecimiento de la materia prima para el año 2019 lo que perjudicaría nuestra producción, y adecuado abastecimiento a las diferentes industrias, siendo la de más alto impacto *la farmacéutica y Veterinaria*.

Inventario Vidrio	208,766.79
Inventario Pintura	3,438.01
TOTAL INVENTARIOS MATERIA PRIMA	**212,204.80**

Inventario Ampolletas	36,598.42
Inventario Frascos	44,250.80
(-) Provisión Obsolescencia	-44,998.77
TOTAL INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO	**35,850.45**

TOTAL INVENTARIOS	**248,055.25**

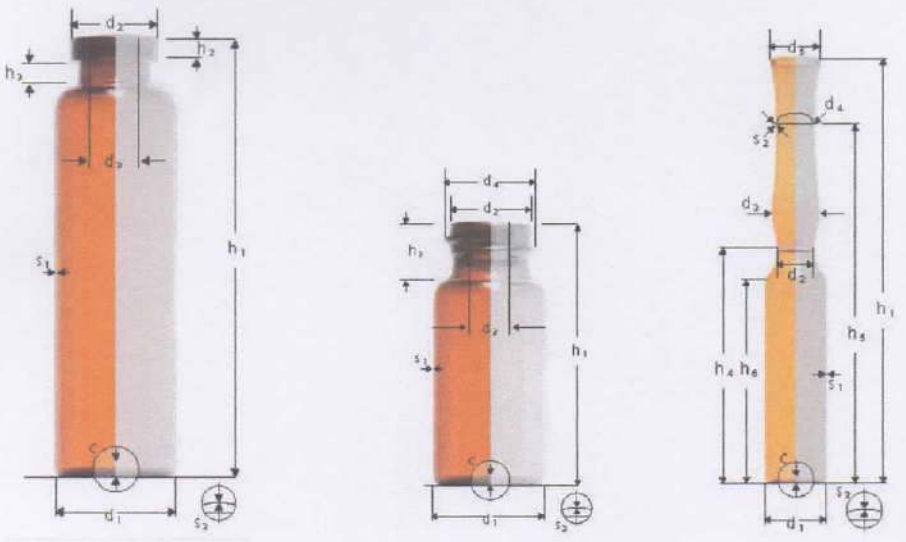
Inventarios de Productos Terminados

Corresponde a valores en inventario de productos terminados los cuales se encuentran en bodega al 31 de diciembre del 2018. Dada la mala situación económica los clientes postergaron la recepción de sus pedidos de ampolletas y frascos lo que recaer en el almacenaje de nuestra parte para futura entrega.

La mayoría del producto elaborado se ha entregado en cantidades exactas a cada cliente, y los residuos de la producción se han destinado a la destrucción (*en molino*), sobre todo tomando en consideración, el peligro de copia o adulteración en caso de dejar algún envase en estado regular o malo, siendo de mayor sensibilidad el área farmacéutica y veterinaria.

Provisión Obsolescencia

Se registra esta provisión debido a que se mantiene una gran cantidad de ampolletas y frascos por varios años sin que los clientes que realizaron estos requerimientos solicitaran el respectivo despacho como se acordaría inicialmente, y debido a que cada cliente maneja diferentes medidas en diámetros así como forma de sus productos estos no pueden ser comercializados a otro cliente que no sea el mismo que lo solicito. Por lo que en el próximo año se realizara una oferta tanto a clientes solicitantes como al público en general con el fin de realizar una venta por realización de inventarios, con el fin de reducir esta provisión.



NOTA 7.- ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación detalle de la parte integral de la cuenta:

Crédito Tributario IVA	8,498.26
Crédito Tributario RENTA	8,584.28
IVA Compras Bienes y Servicios	50,547.34
Retenciones Renta en Ventas	4,721.39
Anticipo Impuesto a la Renta	8,876.40
Ret. (ISD) Imp. Salida de Divisas	2,193.62
TOTAL ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	**83,421.29**

Crédito Tributario IVA

Este valor representa el resultado de las compras de bienes y servicios efectuadas en el ejercicio fiscal, retenciones en la fuente en ventas y el crédito tributario calculado según las declaraciones de IVA mensual (formulario 104) al 31 de diciembre de 2018.

Crédito Tributario RENTA

Este valor representa el resultado de crédito tributario calculado según las declaraciones de Impuesto a la Renta (formulario 101) al 31 de diciembre de 2017.

IVA Compras Bienes y Servicios

Valor resultado de compras de bienes y servicios, no aplicado como parte del crédito tributario mismo que en años anteriores, se habría tomado como gasto deducible; para este ejercicio fiscal se ha decidido mantenerlo en la cuenta debido que de lo contrario generaría un resultado negativo (Perdida Contable) superior al ya obtenido. Y dado que no es obligatorio él toma de este rubro, seguirá manteniéndose esta cuenta en el activo para su posterior devengado.

IVA Retenido en Ventas

Retenciones que realizaran nuestros clientes al mes de diciembre del 2018 y mismo que será pagado o atribuido a crédito tributario, al momento de su declaración en enero 2019.

Retención en Ventas / Retención Rendimientos Financieros / Retención Imp. Salida de Divisas (ISD)

Estos valores representa el valor resultado de retenciones en la fuente de los diferentes operaciones mismas que serán tomadas en cuenta para su descuenta en el cálculo de Impuesto a la Renta del presente ejercicio, los mismos que formaran parte del crédito tributario con el que compensaremos el impuesto causado que se genere.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipo, fue como sigue:

Maquinaria y Equipo	225,826.40
Vehículos	26,776.79
Terrenos	937,125.00
Edificios	539,386.75
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**1.729,114.94**

Maquinaria y Equipo

Costo histórico correspondiente a maquinaria en funcionamiento, misma que en el trascurso de año se ha mantenido su funcionamiento con el respectivo mantenimiento preventivo con el fin de evitar demoras por daños considerables que perjudicarían los tiempos de producción de los productos que provee la empresa.

Vehículos

Rubro que corresponde a furgoneta marca KIA, para transporte de mercadería y personal de la Compañía. Misma que en este año se ha depreciado en su totalidad.

Terrenos / Edificios

De acuerdo con el impuesto predial del año 2017. Se ha decidido hacer el ajuste del valor tanto al terreno y edificio según su valor nominal emitido por el organismo de control, con el fin de una presentación real de este rubro en los estados financieros. (Anexo 1)

NOTA 9.- DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Saldo de la determinación de depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, fue como sigue:

(-) Dep. Acumulada. Maquinaria y Equipo	-199,588.64
(-) Dep. Acumulada Vehículos	-23,028.05
(-) Dep. Acumulada Edificios (**GND**)	-48,086.98
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**-270,703.67**

(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo

Determinación de valor histórico mismo que se mantiene al 2013. Más las adiciones como son tanque de GLP, Pararrayos.

(-) Depreciación Acumulada Vehículo

Determinación de valor calculado por el método de línea recta como se manifiesta en las políticas contables que la compañía estableció para el efecto (Nota 2.2.5). El activo se encuentra totalmente depreciado.

(-) Depreciación Acumulada Edificios

Determinación de valor calculado por el método de línea recta como se manifiesta en las políticas contables que la compañía estableció para el efecto (Nota 2.2.5). Cabe notar que este valor aun cuando está generando un gasto este en relación a la Conciliación Tributaria para este ejercicio es tomado como NO deducible debido a que se está realizando un re-avaluó a un bien totalmente depreciado.

NOTA 10.- PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Para la determinación del pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados al 31 de diciembre de 2018, se consideró las tablas de mortalidad y tasas de incidencia de invalidez indicadas en el IESS, y un periodo de antigüedad para la jubilación de hombres y mujeres de 25 años.

Los saldos por (provisiones) obligaciones sociales a largo plazo se presentan a continuación:

Jubilación Patronal	180,559.87
Provisión Desahucio	25,580.23
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	**206,140.10**

(Valoración actuarial de reservas matemáticas por jubilación patronal y desahucio: Anexo 1)

Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que corresponde según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el código del trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o discontinuamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Provisión Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendrá un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente. La Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2018, la compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo.

NOTA 11.- CAPITAL

A continuación detalle de la parte integral de la cuenta:

Capital Social	200,000.00
Reserva Legal	10,528.34
Reserva Revaluación PP&E	1.418.112.23
ORI Ganancia Actuarial	9.704.83
Ganancias Acumuladas	146,744.61
Result. Acum. Por Adop. Niif´s	-68,166.57
Utilidad del Ejercicio	2,889.46
TOTAL CAPITAL	**1.658,474.15**

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital autorizado, está constituido por 200,000.00 participaciones de US$1.00 valor nominal unitario

b) Reserva Legal

Según consta en el **Art. 109** de la Ley de Compañías, el porcentaje par la creación del fondo de reserva en el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada es de un 5% de las Utilidades Liquidas, el mismo que se reservara hasta que alcance por lo menos el 20% del capital de la empresa. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La reserva legal se calcula sobre las utilidades netas, es decir luego del pago y deducción del 15% de Participaciones Trabajadores e Impuesto a la Renta.

c) Reserva Revaluación PP&E

Se registra los valores correspondientes a impuesto predial del 2017 como son el terreno y edificio en que funciona la empresa. Con el fin de dar realidad económica a la presentación e estados financieros.

NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS

12.1. Reconocimiento de ingresos

Calculados a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

12.2. Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos *asociados con la transacción.*

12.3. Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre la base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

A continuación se detalla información relacionada con las actividades de la Compañía durante el año 2018. Los ingresos ordinarios de la Compañía provenientes de productos terminados y materia prima se detallan a continuación:

Ventas 12%	73,414.76
Ventas 0%	401,724.84
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**475,139.61**

NOTA 13.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Un resumen de los costos operativos reportados en los estados financieros (no Consolidados) es como sigue:

Materiales Utilizados	167,662.18
Mano de obra directa / Costo Nomina	114,083.99
Costos Indirectos de Fabricación	41,866.77
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	**323,612.94**

Los rubros detallados con los resultantes de consumos de materias primas, combustibles, servicios básicos (luz, agua, teléfono fijo, teléfono móvil, internet), mano de obra directa (sueldos, salarios y beneficios a empleados a corto y largo plazo), servicios de terceros, asistencia técnica, así como costos indirectos de fabricación utilizados para el proceso de producción.

NOTA 14.- GASTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Los gastos operacionales representan los saldos de gastos administrativos, de ventas y financieros que la empresa produjo al 31 de diciembre de 2018. Mismo que hacienden al valor de $ 148,637.21.

NOTA 15.- SITUACION TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con:

Administración tributaria "SRÍ Servicio de Rentas Internas"; *Se h*a presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta correspondientes al año 2018 así como los debidos anexos o información que ha sido solicitada.

Societaria "Superintendencia de Compañías", *Se h*a presentado la información financiera del año 2017 como son Balance/ Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, Notas a los Estados Financieros, Informe de Gerencia, y demás documentación solicitada; así también se realizó la cancelación de la ***contribución societaria*** a esa dependencia por un valor de $ 1721.37 Dólares Americanos.

Municipal "Municipio del Distrito Metropolitano de Quito" *entre otros,* como sujeto pasivo se informó, no se declaro los impuestos por Patente Municipal así como el 1.5x1000 sobre los activos del año 2018, ya que no la empresa no conto con flujo suficiente para hacer este pago a la municipalidad de Quito.

NOTA 16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (no Consolidados) en marzo 27 del 2019, no se produjo eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no Consolidados) adjuntos.

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 27 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

Los suscritos Representante legal y Contador de la Compañía bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros no consolidados, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de situación financiera; Estado de resultados integrales; Estado de cambios del patrimonio; Estado de flujos de efectivo por ejercicio que termino el 31 de diciembre del 2018, conforme al reglamento se pone a disposición de los accionistas y terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libro.

Dichas afirmaciones, explicitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de EDAFA Cía. Ltda., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas de han realizado durante el periodo.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y Obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de EDAFA Cía. Ltda., en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados llevando un criterio de razonabilidad para ello.

Reclasificación: Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado 2016, han sido reclasificados para propósitos de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas (Niif´s), y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Alejandrina Paredes H.
Representante Legal

Glorja Alexandra Molina I.
Contador

ANEXO 1

B. - Con estas explicaciones presento a continuación los resultados de los cálculos actuariales expresados de dos maneras:

- Exclusivamente los resultados actuariales.
- Estos resultados actuariales expresados según la terminología NIC 19

B.1.-RESULTADOS MATEMATICO-ACTUARIALES JUBILACION PATRONAL

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA

fecha de cálculo: 31 de Diciembre del 2018,

TRABAJADORES CON MAS DE 10 AÑOS DE TIEMPO DE SERVICIO

Incremento Reserva Matemática por obligaciones en curso de pago, por 5 jubilados:	* $ 4,596.16
Pensiones pagadas, por 5 jubilados:	$ -6,712.80
Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 2 trabajadores con TS ≥ 25 años:	* $ 2,090.95
Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 4 trabajadores con TS ≥ 10 y < 20 años:	* $ 1,260.54
Total incremento trabajadores con TS ≥ 10: valor no deducible. Registro oficial No. 150	• **$ 1,234.85**

TRABAJADORES CON MENOS DE 10 AÑOS DE TIEMPO DE SERVICIO

Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 13 trabajadores con TS < 10 años:	* $ 2,303.19
Valor Actual Reserva Matemática por obligaciones completas, por 4 nuevos trabajadores:	* $ 609.98
Total incremento trabajadores con TS < 10: Valor no deducible	• **$ 2,913.17**

REVERSION DE RESERVAS

Menos Reserva Matemática por 4 trabajadores que salieron en el último período:	* $ -10,278.59
Total reservas reversadas en este período:	• **$ -10,278.59**
Resumen general último período :	* **$ -6,130.57**

* cálculos individuales, anexo 1.

Por lo tanto, el **DECREMENTO DEL VALOR ACTUAL DE LA RESERVA MATEMATICA ACTUARIAL** necesaria para atender el pago de las pensiones patronales, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley, es al 31 de Diciembre del 2018 equivalente a **$ -6,130.57,** y el monto total de las Reservas Acumuladas es el siguiente:

Reservas acumuladas al 31/XII/2017	Variación durante 2018	Reservas acumuladas al 31/XII/2018
186,690.44	-6,130.57	180,559.87

II.- VALORACION ACTUARIAL de RESERVAS MATEMATICAS por DESAHUCIO

La metodología utilizada en los cálculos es la denominada **"prospectiva"**, y las bases técnicas, es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de **"ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA"**, con su propia estadística.

En la valoración se considera únicamente la probabilidad de renunciar voluntariamente o de quedar cesante por cualquier causa durante el transcurso del año. Además, se considera la hipótesis de que al cumplir el trabajador 25 años de servicio continuo, tramitará su bonificación por desahucio.

La fecha de cálculo del valor actual de las reservas matemáticas, es el 31 de Diciembre del 2018; y, los sueldos aplicados, son los vigentes en 31 de Diciembre del 2018.

Los cálculos individuales se realizaron utilizando la información demográfica de 28 personas, que según la lista proporcionada por la empresa, trabajan a 31 de Diciembre del 2018, clasificadas por sexo, antigüedad y edad, según consta el detalle en el anexo N° 3.

En esta circunstancias, los resultados son los siguientes:

RESERVAS MATEMATICAS POR DESAHUCIO
ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA
fecha de cálculo: 31 de Diciembre del 2018

Incremento Reserva Matemática por obligaciones adquiridas, por 2 trabajadores con TS ≥ 25 años:	* $ 202.93
Incremento Reserva Matemática por obligaciones futuras, para 17 trabajadores con TS < 20 años:	* $ 601.30
Valor Actual Reserva Matemática por obligaciones completas, por 4 nuevos trabajadores:	* $ 87.37
Menos Reserva Matemática por 4 trabajadores que salieron en el último período:	* $ -2,428.86
Total decremento por 2018: valor no deducible. Registro oficial No. 150	• **$ -1,537.26**

* cálculos individuales, anexo 3.

Por lo tanto, el **DECREMENTO DEL VALOR DE LAS RESERVAS MATEMATICAS ACTUARIALES POR DESAHUCIO**, es al 31 de Diciembre del 2018, equivalente a **$ -1,537.26**, y el monto total de las Reservas Acumuladas es el siguiente:

Reservas acumuladas al 31/XII/2017	Variación durante 2018	Reservas acumuladas al 31/XII/2018
27,117.49	-1,537.26	25,580.23