

P.Q.A. PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL Y OPERACIONES

P.Q.A. PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS S.A., es una compañía constituida en el Ecuador el 28 de diciembre de 2004, inscrito en el registro mercantil el 02 de febrero del 2010. Su domicilio tributario por el año 2018 estuvo ubicado en la Av. 6 de Diciembre y Av. Colon edificio Antares piso 12, hasta el mes de noviembre del 2018.

La compañía tiene como actividad principal La fabricación y comercialización de productos plásticos, la fabricación y comercialización de película de Polipropileno y polietileno en alta y baja densidad, en bolsas, en rollos, en formas especiales o tradicionales, impreso o sin impresión, la importación, exportación, comercialización, representación y agencia de toda clase de productos relacionados con el plástico.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme en todos los periodos que se presenten.

Cualquier información adicional, que sea requerida por la Superintendencia de Compañías la cual contenga comentarios por parte de la Gerencia General, será expuesta en el Informe de Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de P.Q.A. PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS SA., comprenderán los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio, flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha. Los presentes Estados Financieros han sido preparados según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de P.Q.A. PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS SA., son llevados en Dólares Americanos, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la gerencia analice 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. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos analizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias que cumplen con las NIIF.

Los supuestos y estimaciones relevantes son revisados regularmente. Las revisiones y estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables tiene el efecto mas importante sobre el monto reconocido en los estados financieros se resume en las siguientes notas.

2.3 Efectivo y Equivalente del efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resulto inmaterial, menos las pérdidas por deterioro.

La compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad de inventario, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio.

Cuando existe evidencia del deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reduce mediante una provisión por diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.5 Compañías y partes relacionadas, Activo

Las cuentas y documentos por cobrar a compañías y partes relacionadas son activo financiero con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La compañía reconoce el activo inicialmente se reconocen al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifica al valor razonable del monto recibido o por recibir

por la prestación de servicio o préstamo otorgado según las condiciones acordadas posterior al reconocimiento, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.6 Inventarios

Están registrados inicialmente al costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos de compra y otros costos incurridos para dar a las existencias su condición y ubicación actual. Su medición y reconocimiento posterior se lo realiza al finalizar cada período contable ajustando los inventarios cuyo costo de adquisición o transformación sea mayor al valor neto de realización.

Los costos de venta comprenden el costo de los inventarios vendidos, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, así como otros costos indirectos necesarios para su venta.

2.7 Muebles, maquinaria y equipo

Las partidas de muebles, maquinaria y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de muebles, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

2.7.1 Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, muebles, maquinaria y equipo es registrada al costo, menos la depreciación acumulada e importe acumulado por pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de muebles, maquinaria y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurre en los mismos.

2.7.2 Métodos de depreciación y vida útil

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de muebles, maquinaria y equipo, puesta que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son los siguientes:

NOMBRE DEL ACTIVO	PERÍODO DE DEPRECIACIÓN	PORCETAJE DEPRECIACION	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN
Maquinaria	10 años	10 %	Lineal
Muebles y Enseres	10 años	10%	Lineal
Equipo de Computo	3 años	33.33%	Lineal
Vehículos	5 años	20%	Lineal

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

2.8 Deterioro del valor de los activos.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

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

2.10 Compañías y partes relacionales, Pasivo

Las cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias; adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías y partes relacionadas al momento de la recepción del crédito, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías y partes relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.11 Obligaciones con Instituciones Financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional.

Obligaciones al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.12 Impuesto a la Renta

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

2.12.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta 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 la tasa fiscal vigente al final de cada periodo.

2.12.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuesto o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad del activo por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera del los resultados del periodo.

La compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido.

Legalmente, el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.12.3 Impuestos corrientes y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y 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 periodo, 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 presente de dicho flujo de efectivo.

2.14 Beneficios definidos para empleados

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 Beneficios a Empleados, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposición respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldos, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determine mediante cálculo actuarial.

2.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias de la compañía se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar, neto de devoluciones y descuentos comerciales.

La compañía reconoce los ingresos cuando existe evidencia convincente, generalmente ejecutados por acuerdo de venta, que los riesgos y ventajas significativos de la propiedad han sido transferidos al cliente, la recuperación de la consideración es

probable, los costos asociados y el posible retorno de los bienes puede estimarse en forma fiable.

Si es probable que los descuentos se otorguen y el monto puede ser medido de forma fiable, entonces el descuento se reconoce como una reducción de los ingresos. El momento de la transferencia de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del acuerdo de venta.

Los ingresos ordinarios vienen a ser la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo surgido en el curso de las actividades ordinarias, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios.

2.16 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el periodo mas cercano en que se conocen.

2.17 Instrumentos financieros activos

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante un periodo que generalmente este regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

2.17.1 Provisión para créditos incobrables

Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 5% de la cartera total.

Las provisiones voluntarias así como las realizadas en acatamiento a leyes orgánicas, especiales o disposiciones de los órganos de control no serán deducibles para efectos tributarios en la parte que excedan de los límites antes establecidos.

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- Haber costado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;

- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

No se reconoce el carácter de créditos incobrables a los créditos concedidos por la sociedad al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas. En el caso de recuperación de los créditos, a que se refiere este artículo, el ingreso obtenido por este concepto deberá ser contabilizado, caso contrario se considerará defraudación.

2.17.2 Baja de un activo financiero

Un activo financiero será dado de baja únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la no se transfiere ni retiene todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control del activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.18 Instrumentos financieros pasivos

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.18.1 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financieros.

2.18.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados.

2.18.3 Baja en cuentas de pasivo financiero

Se dará de baja en cuentas un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

2.19 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, el activo es clasificado como corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- El activo es efectivo o equivalente del efectivo si ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa.

2.20 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Caja	0	0,00
Banco del Pacífico	1316,43	34.943,53
Banco Pichincha	3933,94	0,00
Caja Quito	100,00	100,00
Caja Chica Construcción	0,00	500,00
Nota de Crédito Desmaterializada	38958,12	0,00
Nota de Crédito Cartular	107.667,05	0,00
TOTAL	151.975,54	35.543,53

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos obtenidos al 31 de diciembre se presentan de la siguiente manera:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Dxc Clientes Plásticos no Relacionados	0,00	3.320,72
Cxc Clientes Plásticos no Relacionados	842.468,36	1.087.494,88
Subtotal (a)	842.468,36	1.090.815,60
Provisión Cuentas Incobrables (b)	(-2.566,37)	0,00
Provisión deterioro Cuentas por Cobrar	(79.050,49)	
TOTAL (a)+(b)	760.851,50	1.090.815,60

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Crédito tributario ISD	175.026,26	359.754,04
Anticipo a proveedores nacionales	9686,79	38.541,07
Anticipo empleados	3.943,09	1.947,42

Notas de Crédito SRI	0,00	2340,56
TOTAL	188.656,14	402.583,09

6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Retención iva clientes	173.499,75	218.886,00
	111.991,59	51.809,00
	1.455,47	1.455,47
CT IR ejercicio	22686,52	25.051,64
CT IR 2015	0,00	5.694,00
CT IR 2016	0,00	8.702,17
CT IR 2017	12.992,96	0,00
TOTAL	322.626,29	311.598,28

7. INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2017
Plástico	127.899,68	1.333,87

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31 de diciembre del año 2016 y 2017 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Terrenos	421.003,92	421.003,92
Construcciones en Curso	1.281.909,00	366.087,57
Maquinaria y equipo	13.345,61	3.036,00
Maquinaria en tránsito	431.953,77	0,00
Equipo de computación	18.487,00	18.297,00
Vehículos	74.258,95	0,00
Subtotal	2.240.958,25	808.424,49
Depreciación Acumulada	-26.353,34	-20.106,48
TOTAL	2.214.604,91	788.318,01

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El movimiento de las cuentas por pagar proveedores es la siguiente

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Proveedores Locales	7610,39	342,46
Proveedores del Exterior	2.718.255,27	1.991.985,46
TOTAL	2.725.865,66	1.992.328,92

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
IVA en ventas	15.754,76	46.974,36
Retenciones IVA por pagar	2.147,21	1.923,11
Retenciones IR por pagar	1.752,04	3.766,54
Otras Cuentas por Pagar	1.130,77	0,00
Con el IFSS	2.632,34	2.424,21
Impuesto a la renta por pagar	24319,28	12058,68
TOTAL	47.735,40	67.146,90

11. BENEFICIOS EMPLEADOS

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Décimos por pagar	7.293,94	4.978,31
Vacaciones	6.344,73	4.370,62
Ley de solidaridad	0	0
Participación a trabajadores 15%	21.924,90	10.592,80
TOTAL	35.563,57	19.941,73

12. BENEFICIOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2017
Jubilación Patronal	3.809,52	8.294,35
Otros beneficios no corrientes	6.291,36	5.244,53
TOTAL	10.100,88	13.538,88

Nota: La disminución de valores se debe principalmente a la salida de dos personas dentro de la nómina.

13. Pasivo no Corriente

Los saldos al 31 de diciembre del año 2017 y 2018 fueron como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior no Corriente	425.395,14	0,00

Nota: la aparición de saldo en Cuentas y Documentos por Pagar del Exterior no Corriente, obedece a la reclasificación de cuenta que se realizó del pasivo corriente, ya que la deuda superaba los 361 días de vencimiento.

14. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social se encontraba conformado por 360.000 acciones ordinarias y nominativas de USD\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

15. INGRESOS:

Los ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 de actividades ordinarias de la compañía fueron:

	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
VENTAS CON IVA PLASTICO	-3120871,01	2.988.111,62
VENTAS TARIFA CERO PLASTICO	0,00	42.908,80
OTROS INTERESES GENERADOS	1.001,52	0,00
DESCUENTOS EN VENTAS	1451,50	-5.949,58
DEVOLUCIONES	17160,49	-30968,08
OTROS INGRESOS	120799,29	146.851,73
TOTAL	-3.222.145,70	3.140.954,49

16. COSTOS DE VENTAS

Un resumen de los costos de ventas presentados en los estados financieros se presenta de la siguiente manera:

	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2017
Costos de Ventas	2.668.709,62	2.640.324,70

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y GASTOS DE VENTAS

Los saldos al 31 de diciembre del año 2016 y 2017 fueron como sigue:

	Saldo al 31/Dic/2018
GASTOS	453548,11
GASTOS VENTAS	295698,68
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	128340,89
APORTES SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FR)	24174,62
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24591,52
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	5917,29

REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTO	17359.77
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES	17359.77
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	21624.9
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20263.66
UTILES DE OFICINA	849.03
ENVIOS, COMUNICACIONES Y CHEQUES	305.67
GASTOS MENORES DE CONSTRUCCION	25004.68
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.28
PROMOCION Y PUBLICIDAD	6827.64
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS)	7407.73
GASTOS DE VIAJE	8143.38
PASAJES AEREOS	1737.23
HOSPITALAR	3289.2
ALIMENTACION GASTOS VIAJE	67.45
COMBUSTIBLES GASTOS VIAJE	79.46
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	13749.77
GASTOS VEHICULO FUERZA DE VENTAS	2473.5
GASTOS VEHICULO (1) OFICINA ANDRANE	2533.74
GASTOS VEHICULO HECTOR POZO	2512.68
GASTOS SEGUROS VEHICULOS	2307.17
DEPRECIACIONES	6245.35
DEP. FRENTHADERS, PLANTA Y EQUIPO	6246.55
DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	777.30
DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO	105.83
DEP. VEHICULO	5760.43
DEP. MUEBLES Y FURNITURE	15.21
OTROS GASTOS	137
FORMULARIOS Y MATERIAL DE IMPRENTA	137
GASTOS ADMINISTRATIVOS	52902.84
GASTO PLANOS DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (CAP)	200
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	8850.5
ARRENDAMIENTO	3586.08
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS OCASIONALES	305
GASTOS MEDICOS (GOTOLINE)	27.56
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	33954.71
CAMARA DE COMERCIO	281
SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	2156.76
PATENTE 1.5 POR MIL	7091.92
IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES TERRENO	8.76
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	24318.78
GASTO TERRENO	5887.09
CUENTAS POR COBRAR	5887.09
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5887.09
GASTOS FINANCIEROS	4207.33
OTROS GASTOS FINANCIEROS	4207.33
OTROS GASTOS	95926.23

OTROS GASTOS	7900.83
AJUSTES DECIMALES	0
DIFERENCIAS DE IMPORTACIONES	954.12
AUTOCONSUMO	13572.17
PROVISION CUENTA DETERIORO CARTERA	79050.49
GASTO / INGRESO POR IMPUESTO A LA RENTA DIF	-1568.13

18. CONTINGENCIAS

Hasta la presentación de este informe, no hemos recibido confirmación por parte de los abogados de la empresa, de valores que afecten a la presentación de los estados financieros

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entro al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Socios.


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR