

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PLASTIVALLE CIA. LTDA.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de COMPAÑÍA PLASTIVALLE CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.2. Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera (NIIF para PYMES), de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS. G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES Presentación de Estados Financieros.

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 16 de marzo de 2019 y de acuerdo al estatuto de la Compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Socios.

1.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

1.6. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, otros impuestos no recuperables, costos directamente atribuibles a la adquisición para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar y llevar a cabo su venta.

1.7. Propiedad y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en el suministro de bienes o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- los elementos de propiedad y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior.- los elementos de planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil (Años)
Edificio	Entre 25
Instalaciones	10
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículo	5
Equipos de computación	3

1.8. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

La Compañía da de baja una cuenta por pagar proveedores si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

1.9. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

1.10. Pasivos por beneficios sociales a empleados.

Pasivos corrientes.- en concordancia con lo que disponen la Sección 28 Beneficios a los empleados y a la normativa legal laboral, la Compañía en este grupo contable ha registrado las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período. Al 31 de diciembre de 2018 se da cumplimiento con esta obligación, provisionando en el estado de situación financiera, los valores correspondientes.

Los beneficios por terminación del contrato de trabajo están relacionados con lo que determina el Código del Trabajo y la Ley de Seguridad Social. Comprenden partidas tales como: bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo.

Pasivos no corrientes. – Corresponde a Jubilación Patronal y Desahucio, aplicando lo que dispone la Sección 28 Beneficios a los empleados que guarda relación con el marco jurídico de la Constitución Política de la República del Ecuador y con el artículo 216 del Código del Trabajo vigente, que dispone el derecho de jubilación que tienen los trabajadores de una empresa, cuando hubieren prestado sus servicios, continua o interrumpidamente por veinticinco o más años.

Anualmente se registra esta provisión de jubilación patronal y desahucio, en base a estudios actuariales efectuados por peritos actuarios independientes, calificados por la Superintendencia de Compañía y ajustando en lo tributario lo que consta en la Ley de Régimen Tributario Interno.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales. Para efectos tributarios, y, en la conciliación correspondiente se consideran como gastos no deducibles el gasto de las provisiones de empleados y trabajadores.

1.11. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2018 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

1.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de inventarios; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.13. Costos de ventas.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

2.1. Riesgos propios y específicos.

Riesgo de crédito.- es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.

La Compañía no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Tiene políticas establecidas para asegurar que la venta se haga a clientes adecuados. El crédito directo de la Compañía principalmente lo concede en plazos de 30 días.

Riesgo de tipo de cambio.- la Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido sus transacciones son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos de mercado.- el riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros.

- Riesgos de precios de productos.- las operaciones de la Compañía se pueden ver afectadas por las fluctuaciones en los precios de sus productos. Los precios de venta de los productos al consumidor en Ecuador no han variado considerablemente en los últimos años; sin embargo, se determinan principalmente por factores de mercado de oferta y demanda y no tienen regulación por parte del Gobierno.

2.2. Riesgo financiero.

Riesgo de liquidez.- el riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras cuando estas sean requeridas.

La gerencia general tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a mediano y largo plazo, sin embargo, espera incrementar la liquidez para el año 2019, en base a la proyección de ventas que mantendrá con la apertura de la nueva sucursal en el sector de Tabacundo provincia de Pichincha.

Por otra parte, la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión en adquisición de inventarios y capital de trabajo.

Riesgo de inflación.- el riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

2.2.1. Año 2018 – 0.27%

2.2.2. Año 2017 - 0.20%

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la Administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

		Diciembre 31, 2018
Caja	a)	141.910
Bancos	b)	-
		141.910

- a) Corresponden a cheques recibidos en garantías por clientes, generados por el giro del negocio en sus actividades operacionales, y caja chica por concepto del manejo para pagos de gastos diarios mínimos.
- b) Los saldos que componen la cuenta bancos, corresponden a depósitos de disponibilidad inmediata que se mantienen en cuentas corrientes en un banco local. Durante el año 2018, corresponde a sobregiros bancarios, los mismos que se encuentran detallados en la nota 10.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

		Diciembre 31, 2018
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Clientes	c)	382.488
Provisión cuentas incobrables		(63.020)
		319.468

- c) Corresponde a cuentas por cobrar a compañías locales dedicadas a la agricultura y agroindustria, las cuales fueron generadas por ventas de mercaderías a crédito, los pagos se van recibiendo a medida que van venciendo los plazos del crédito.

6. INVENTARIOS.

	Diciembre 31, 2018
Productos terminados	d) 662.269
Mercaderías en tránsito	-
	<u>662.269</u>

- d) Las mercaderías que comercializa para la venta, son valorados y registrados al menor entre el costo de ventas y el valor neto de realización (VNR).
Las importaciones se realizan a proveedores extranjeros domiciliados en España y Colombia, con términos de negociación FOB – Free On Board. Los inventarios no se encuentran pignorados o dados en garantía de ninguna clase.

Durante el año 2018, los costos de los inventarios reconocidos fueron de US\$2.622.157.

7. PROPIEDAD Y EQUIPO.

	Diciembre 31, 2018
<u>Costo histórico:</u>	
Terreno	141.575
Edificios	272.513
Construcciones en curso	102.159
Vehículos	204.031
Muebles y enseres	25.225
Equipos de computación	16.694
	<u>762.197</u>

	Diciembre 31, 2018
<u>Depreciación acumulada histórica:</u>	
Edificios	(17.032)
Muebles y enseres	(4.509)
Equipos de computación	(13.922)
Vehículos	(102.324)
	<u>(137.787)</u>
	<u>624.410</u>

- e) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los bienes entregados como garantía para respaldar los créditos que la Compañía mantiene con instituciones bancarias. Ver Nota 10.

Los bienes se detallan a continuación: construcción y terreno ubicados en el sector de Yaruquí (Edificio U\$272.513 y Terreno U\$ 41.575).

Los movimientos de propiedad y equipo, fueron como sigue:

		En US\$ Dólares
		2018
Saldo al 01 de enero		443.105
Adquisiciones		443.457
Revalorización de vehículos		29.500
Bajas o retiros		-
Descuento compra terreno		(239.816)
Depreciaciones	(a)	<u>(51.836)</u>
Saldo al 31 de diciembre		624.410

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

		Diciembre 31, 2018
		<hr/>
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Proveedores locales	f)	757.781
Proveedores del exterior	g)	<u>67.334</u>
		825.115
Otras cuentas por pagar		25.018

f) Corresponden a obligaciones con proveedores locales por concepto de compras de mercadería destinados para la venta.

g) Corresponde principalmente a cuentas por pagar con dos (2) proveedores domiciliados en Colombia y España, respectivamente, por concepto de facturas de importación. La antigüedad es menor a 360 días, con condiciones de crédito por parte de los proveedores de hasta 90 días.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		Diciembre 31, 2018
		<hr/>
Corrientes (corto plazo)		102.714
No corrientes (largo plazo)		<u>100.658</u>
		<u>203.372</u>

Incluye una (1) operación de crédito con una institución financiera local, con vencimientos hasta marzo del 2023 y una tasa de interés nominal anual de 9,7500%. Adicionalmente, se registran dos (2) sobregiros bancarios en el corto plazo.

10. IMPUESTOS CORRIENTES.

	Diciembre 31, 2018
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	
Crédito tributario impuesto al valor agregado	238.083
Retenciones impuesto a la renta	21.633
Anticipo de impuesto a la renta	2.871
Notas de crédito desmaterializadas a favor SENAE	21.723
	<u>284.310</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta por pagar	h) 36.837
Retenciones en la fuente de IVA e IR por pagar	i) 8.219
	<u>45.056</u>

h) Impuesto a la renta por pagar.

La Sección 4 de las NIIF para PYMES Estado de situación financiera, establece que es un pasivo el impuesto a la renta corriente. La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

i) Corresponden a retenciones registradas a su valor nominal de retenciones de IVA (Impuesto al Valor Agregado) y del Impuesto a la Renta, que la compañía en su calidad de agente de retención realiza a sus proveedores y que los paga al Servicio de Rentas Internas (SRI), en el siguiente mes en los formularios 103 y 104, respectivamente de acuerdo al noveno dígito del RUC.

j)

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	168.313
(Menos) Participación a trabajadores	(25.247)
(Más) Gastos no deducibles	10.580
(Menos) otras deducciones	(6.300)
Ganancia gravable	<u>147.346</u>
Tasa de impuesto a las ganancias del período	<u>25%</u>
Impuesto a las ganancias causado	36.837
Anticipo del impuesto a las ganancias	(26.391)
Retenciones en la fuente del año	(21.633)
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio declarado	(2.870)
Saldo pendiente de pago	-
Crédito tributario años anteriores	-
Saldo por pagar (Saldo a favor)	<u>12.334</u>

Impuesto a la renta diferido - Al 31 de diciembre de 2018, el impuesto diferido activo ha sido reconocido considerando la probabilidad de que la Compañía genere ganancias gravables futuras contra las cuales la Compañía pueda utilizar el beneficio por US\$2.891.

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

		Diciembre 31, 2018
Obligaciones con el IESS	j)	2.049
Décimo cuarto sueldo		1.288
Décimo tercer sueldo		398
		3.735

- k) Corresponde a obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por siguientes conceptos: Aportes Patronal y Personal, Fondo de reserva, Préstamos quirografarios, ICE/SECAP.

		Diciembre 31, 2018
15% Participación utilidad trabajadores		25.247
		25.247

Obligaciones que la Compañía tiene con los empleados y que serán cancelados en su orden:

- Décimo cuarto sueldo hasta el 15 de agosto de 2019 en la región Sierra o mensualizado.
- Décimo tercer sueldo hasta el 24 de diciembre de 2019 o mensualizado.
- 15% Participación Utilidad trabajadores hasta el 15 de abril de 2019.

12. PRÉSTAMOS A MUTUO SOCIOS.

		Diciembre 31, 2018
Dividendos por pagar	k)	25.982
Préstamos por pagara socios	l)	58.658
		84.640

- l) Según el Acta de Junta General de Socios celebrada con fecha 04 de marzo del 2017, se determina los dividendos por pagar del ejercicio fiscal 2016, los mismos que fueron registrados y valorados al costo. Durante el año 2018, se realizaron pagos a los socios: Catherine Andrea Aldana Ramos por US\$ 5.700 y María Bersabé Ramos Anangón por US\$ 25.320.

- m) Corresponde a saldos por pagar registrados y valorados al costo, por concepto de préstamos de liquidez que los socios han desembolsado a favor de la compañía desde años anteriores, para cubrir gastos administrativos (proveedores, sueldos, beneficios sociales, etc.), y demás gastos del giro de negocio (gastos de representación, viáticos, pasajes aéreos, mantenimiento, limpieza, etc.); así como préstamos de apalancamiento para

actividades de inversión, tales como: compra del terreno a la socia. No se ha entregado garantías, sin embargo, se ha establecido y firmado una tabla de amortización a favor de los acreedores, en los cuales se establecen las condiciones de dichos préstamos, tales como: capital, interés, plazo de pago, plazo de vencimiento, etc.

13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

		Diciembre 31, 2018
Jubilación patronal	m)	15.424
Desahucio	n)	1.796
		17.220

- n) Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda 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 continuada o interrumpidamente, 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.
- o) De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminado en Diciembre 31, 2018
Tasa de descuento	6.70%
Tasa de incremento salarial	1.00%
Tasa de incremento de pensiones	0%
Tasa de rotación (promedio)	5%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002

El cálculo de los beneficios a empleados a largo plazo lo realiza un actuario externo calificado, usando variables y estimaciones de mercado de acuerdo a la metodología del cálculo actuarial.

14. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de US\$400,00 y está constituido por 400,00 participaciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está conformado de la siguiente manera:

<u>Socio</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Capital Suscrito</u>	En US\$ dólares		<u>Valor de cada Participación</u>	<u>Número de Participación</u>	<u>% Porcentaje</u>
			<u>Capital Suscrito</u>	<u>Capital Pagado</u>			
Ramos A. María Bersabé	Ecuatoriana	360	360		1	360	90%
Aldana R. Catherine Andrea	Ecuatoriana	40	40		1	40	10%
Totales		400	400			400	100%

15. RESERVAS.

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Socios.

16. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Venta de mercaderías
(-) Descuento en ventas

Diciembre 31, 2018	
o)	3.175.028
	(3.339)
	3.171.689

p) Las ventas de mercaderías de materiales de empaque para la agricultura y agroindustria, surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador.

18. COSTO DE VENTAS.

Costo de ventas
(-) Descuento en compras
(-) Devolución en compras
(-) Ajustes de inventario

Diciembre 31, 2018	
	2.688.095
	(62.939)
	-
	(2.999)
	2.622.157

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

	Diciembre 31, 2018
Gastos de administración	273.653
Gastos de ventas	127.378
	401.031

Un detalle con la composición porcentual, como sigue:

	Diciembre 31, 2018	%
Nómina	128.108	32%
Gasto IVA	48.757	12%
Depreciación	51.836	13%
Impuestos y tasas	34.964	9%
Servicios prestados	31.800	8%
Mantenimiento	26.790	7%
Otros (19 Gastos)	78.776	20%
	401.031	100%

Estos gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. y cumplen con la normativa NIIF para PYMES.

20. GASTOS FINANCIEROS.

	Diciembre 31, 2018
<u>Gastos financieros:</u>	
Intereses bancarios	8.690
Gastos bancarios	2.331
Diferencial cambiario	829
Otros costos financieros	-
	11.850

21. OTROS INGRESOS.

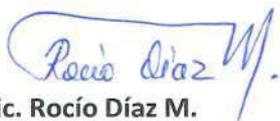
Corresponde principalmente a ajustes realizados a los inventarios y cruce de cuentas por pagar con antigüedad superior a los 5 años.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 4, 2019), se tiene conocimiento del acuerdo conciliatorio descrito en la Nota 22 de este informe, sin embargo este hecho de carácter financiero, no afecta en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 16 de marzo de 2019.



Lic. Rocío Díaz M.
Contadora
Plastivalle Cía. Ltda.