AVIPLAST S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

ACTIVO	NOTAS	2,018	2,017
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	5,712	110
Cuentas por Cobrar Comerciales	2	0	147,892
Otras cuentas por Cobrar	3	1,846	0
Cuentas por Cobrar Accionistas	4	0	0
Inventarios	5	105,487	193,472
Anticipo a Proveedores	6	868	0
Impuestos Anticipados	7	65,390	31,334
Total Activo Corriente		**179,304**	**372,807**
Activo No Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,586,276	1,178,065
Impuestos Diferidos	9	6,212	0
Total Activo No Corriente		**1,592,488**	**1,178,065**
TOTAL ACTIVOS		**1,771,791.70**	**1,550,872**

PASIVO	NOTAS	2,018	2,017
Pasivo Corriente:			
Proveedores	10	309,984	80,577
Obligaciones Bancarias	11	103,819	483,901
Cheques Girados y No Cobrados	1	77,155	22,915
Obligaciones Fiscales	12-20	17,121	12,208
Obligaciones Laborales e IESS	13-20	26,296	17,954
Total Pasivo Corriente		**534,376**	**617,555**
Pasivo No Corriente:			
Obligaciones Bancarias	11	260,838	0
Préstamos Accionistas	4	49,817	82,883
Jubilación y Desahucio	14	24,849	17,473
Total Pasivo No Corriente		**335,505**	**100,356**
Patrimonio:			
Capital Social	15	2,000	2,000
Reserva Legal		0	0
Resultados Acumulados		830,961	795,939
Resultado del Ejercicio	20	68,951	35,022
Total Patrimonio		**901,912**	**832,961**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**1,771,792**	**1,550,872**
		0	0

AVIPLAST S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

INGRESOS	**NOTAS**	**2018**	**2017**
Ventas Netas:			
Ventas	16	1,235,678	949,274
Costo de Ventas	17	-879,591	-628,057
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**356,087**	**321,217**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Personal	18	-52,311	-36,049
Gastos de Operación	19	-193,907	-226,616
Total Gastos de Operación		**-246,218**	**-262,665**
RESULTADO EN OPERACIÓN		**109,869**	**58,552**
Otros Ingresos Ordinarios	16	17,473	816
Otros Ingresos No Ordinarios		0	0
Utilidad en venta de Activos Fijos		0	0
Otros Egresos No Ordinarios		0	0
		17,473	**816**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**127,342**	**59,368**
Participación de Trabajadores		-15,374	-10,296
Impuesto a la Renta Corriente	20	-24,380	-13,415
Impuesto a la Renta Diferido		6,212	0
Resultado Neto		**93,801**	**35,658**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Jubilación Patronal y Desahucio		**-24,849**	**-636**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	**USD**	**68,951**	**35,022**

Ing. Pablo Riofrío G.
Representante Legal

CPA Dr. Adolfo Viver I.
Jefe Financiero Contable

AVIPLAST S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2016 - 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULT. APLIC. PRIMERA VEZ NIIFS	RESULT. ACUM.	RESULT. EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial 31-dic-2016	**2,000.00**	**-**	**-**	**194,365.85**	**101,645.82**	**298,011.67**
Incrementos	-	-	546,847.82	101,645.82	35,022.16	683,515.80
Disminucion	-	-	-	46,920.76	101,645.82	148,566.58
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Distribucion	-	-	-	-	-	-
Pago dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31-dic-2017	**2,000.00**	**-**	**546,847.82**	**249,090.91**	**35,022.16**	**832,960.89**
Saldo inicial 31-dic-2017	**2,000.00**	**-**	**546,847.82**	**249,090.91**	**35,022.16**	**832,960.89**
Incrementos	-	-	-	35,022.16	68,950.73	103,972.89
Disminucion	-	-	-	-	35,022.16	35,022.16
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Distribucion	-	-	-	-	-	-
Pago dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo final 31-dic-2018	**2,000.00**	**-**	**546,847.82**	**284,113.07**	**68,950.73**	**901,911.62**

POSIBLE DISTRIBUCIÓN DIVIDENDOS DE RESULTADOS ACUMULADOS:

AÑO 2010	9,024.72					
AÑO 2011	22,856.57					
AÑO 2012	51,605.55					
AÑO 2013	14,547.27					
AÑO 2014	35,568.34			**Accionista**	**Particip.**	**Dividendo**
AÑO 2015	53,131.65			P. RIOFRIO	25%	86,542.18
AÑO 2016	65,551.28		**2018**	C. SARCHE	25%	86,542.18
AÑO 2017	31,827.68		68,950.73	A. MORA	25%	86,542.18
AÑO 2018	62,055.66	10%	(6,895.07) RL	D. CAMACHO	25%	86,542.18
TOTAL ACUM.	**346,168.72**		**62,055.66**		**TOTAL DISTRIB. 100%**	346,168.72

AVIPLAST S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO 2018	**SALDOS BALANCE (En US$)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**562,529**
Clases de cobros por actividades de operación	1,376,931
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	*1,376,931*
Clases de pagos por actvidades de operación	-667,865
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	*-499,661*
Pagos a y por cuenta de los empleados	*-157,115*
Otros pagos por actividades de operación	*-11,090*
Intereses pagados	-45,737
Intereses recibidos	0
Impuestos a las ganancias pagados	-36,588
Otras entradas (salidas) de efectivo	-64,212
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-487,501**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-487,501
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-69,426**
Financiación por préstamos a largo plazo	0
Pagos de préstamos	-119,243
Dividendos pagados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	49,817
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5,602**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	110
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**5,712**
	0
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**102,492**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**35,188**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	74,942
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pei	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-24,380
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-15,374
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**424,849**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	141,254
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4,791
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-868
(Incremento) disminución en inventarios	87,985
(Incremento) disminución en otros activos	-29,708
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	223,679
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-17,387
Incremento (disminución) en beneficios empleados	15,103
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**562,529**

AVIPLAST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

Declaración de Cumplimiento con la Normativa Contable:

Los Estados Financieros han sido elaborados, preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador según disposición emitida por la Superintendencia de Compañías en la Resolución 06.Q.ICI.004 de Agosto 21 de 2006, en la que enuncia la aplicación obligatoria de las NIIF's PYMES por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye conforme política contable los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación que se pueden transformar en efectivo en un plazo de 90 días.

El resumen de Efectivo y Equivalentes, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	**Diciembre 31, 2017**
Caja General		
Caja Chica	110	110
Banco Procredit	0	0
Banco Produbanco Corriente	5.602	0
Valores Deudores	**5.712**	**110**
Ch. No Cobrados Pichincha	(0)	(0)
Ch. No Cobrados Produbanco	(77.155)	(22.915)
Valores Acreedores	**(77.155)**	**(22.915)**
Total Neto	(71.443)	(22.805)

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, corresponden principalmente a aquellos saldos pendientes de pago por bienes vendidos del giro del negocio. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de estos valores. Se utilizará el método del interés implícito cuando la recuperación de algún saldo sea a largo plazo.

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar clientes (a)	0	147.892
Por cheques Protestados	0	0
Provisión Cuentas Incobrables	(0)	(0)
Total	0	147.892

(a) El resumen de Cuentas por Cobrar Clientes por clasificación principal es como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Relacionados:			
Olympic Juice Cia. Ltda.	Nota 21	0	147.892
Otros Clientes		0	0
Total		0	147.892

La Compañía no constituyó un ajuste a su provisión aplicando la Matriz de Provisión de Riesgo Crediticio, conforme la NIIF 9 sobre sus cuentas por cobrar ya que a la fecha mantiene un saldo de USD 0.00.

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, corresponden principalmente a aquellos saldos pendientes de pago por Empleados y Terceros por descuentos y transacciones no recurrentes del giro del negocio.

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por Cobrar Empleados	1.600	0
Cuentas por Cobrar Reembolsos	246	0
Cuentas por Cobrar Garantías	0	0
Total	1.846	0

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR – PAGAR ACCIONISTAS

Las Cuentas por Cobrar y Pagar Accionistas, corresponden principalmente a pagos realizados por la Compañía a nombre y por sus Accionistas y por los rubros recibidos de éstos en calidad de préstamos a la Compañía.

El resumen de Cuentas por Cobrar – Pagar Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por Cobrar P. Riofrío	0	0
Cuentas por Cobrar C. Sarche	0	0
Total Deudores	**0**	**0**
Cuentas por Pagar P. Riofrío	(0)	(0)
Cuentas por Pagar A. Mora	(49.817)	(0)
Cuentas por Pagar C. Sarche	(0)	(0)
Total Acreedores	**(49.817)**	**(0)**
Total	**(49.817)**	**(0)**

NOTA 5. INVENTARIOS

Los Inventarios, se encuentran valuados como sigue:

-Las mercaderías, al costo promedio de adquisición que no excede el VNR (Valor Neto Realizable)

-Importaciones en tránsito, registradas al costo según facturas incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

-La provisión por Obsolescencia de Inventarios, es determinada con base en el análisis de rotación de inventarios, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año (en el ejercicio 2018 No Aplicó).

El resumen de inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Importaciones en Tránsito	0	150.000
Materia Prima	79.605	39.611
Suministros y Materiales	6.132	0
Producción en proceso	0	0
Producto Terminado	19.750	3.861
Total	**105.487**	**193.472**

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los Anticipos a Proveedores, corresponden principalmente a los pagos o registros previos que en ocasiones por las características de la demanda de ciertos productos o servicios, los Proveedores solicitan a sus Clientes previo a la entrega de los mismos.

El resumen de los Anticipos a Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo a Proveedores locales	868	0
Seguros Pagados por Anticipado	0	0
Gastos Pagados por Anticipado	0	0
Total	**868**	**0**

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los Impuestos Anticipados, corresponden principalmente a los impuestos que se pagan o compensan por adelantado, otros se van pagando o compensando a medida que transcurre el tiempo y la mayoría se acumulan para pagarse o compensarse en una fecha futura.

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito Tributario Imp. Rta.	Nota 20	6.417	18.452
Crédito Tributario IVA		20.056	9.545
Retención Fuente IVA		38.917	3.337
Total		**65.390**	**31.334**

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, el saldo de los elementos de PPE es disminuido por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor cumulado.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia u un aumento de vida útil son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

El valor residual y la vida útil de la PPE se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre de balance.

La Utilidad o Pérdida por el retiro o venta de un ítem de PPE, se reconoce en resultados; en el caso de activos revaluados, el superávit de revaluación atribuible a la reserva por revaluación de PPE restante, es transferido directamente a las utilidades retenidas.

La Depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, excluyendo los de valor inmaterial. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	**Diciembre 31, 2017**
Terreno	461.700	461.700
Edificio	230.296	230.296
Maquinaria y Equipos	1.020.725	537.416
Muebles y enseres	0	0
Equipos de oficina	0	0
Total	**1.712.721**	**1.229.412**
Depreciación Acumulada	(126.445)	(51.347)
Total	**1.586.276**	**1.178.065**

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, es el siguiente:

	COSTO	**DEPREC.**
Saldo 01-01-2017	891.412	249.054
Adiciones	338.000	51.347
En.Construcción	0	0
Retiros / Ajustes	(0)	(249.054)
Saldo al 31-12-2017	**1.229.412**	**51.347**
Adiciones	483.309	75.098
En Construcción	0	0
Retiros	(0)	(0)
Saldo al 31-12-2018	**1.712.721**	**126.445**

Total Activo Fijo Neto al 31-12-18	**1.586.276**

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR

El saldo de USD 6.212, corresponde al reconocimiento de Impuestos Diferidos generados conforme NIC 12 Impuestos a las Ganancias por la aplicación de la NIC 19 Beneficios a los Empleados enmarcado por las reformas tributarias emitidas en el Reglamento a la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicado en el RO#312 de Agosto 24 de 2018.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las Cuentas por Pagar Proveedores, corresponden principalmente a transacciones propias del giro del negocio, las cuales son registradas a sus valores razonables utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

El resumen de Cuentas por Pagar Proveedores, es como sigue:

Corto Plazo		**Diciembre 31, 2018**	**Diciembre 31, 2017**
Relacionados:			
Olympic Juice Cia. Ltda.	Nota 21	8.468	121
No Relacionados:			
Nissei		155.570	1.820
Enkador		49.389	10.912
Nutec		42.835	200
Better Desing		10.528	0
Mejia Tamara		9.455	0
Empresa Eléctrica Quito		8.067	0
Barahona Carolina			18.000
Amcor			10.605
Agricominsa			12.301
Otros Proveedores		25.672	26.618
Total		**309.984**	**80.577**

Largo Plazo	**Diciembre 31, 2018**	**Diciembre 31, 2017**
No Relacionados:		
Total	**0**	**0**

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las Obligaciones Bancarias, corresponden principalmente a los créditos otorgados por Instituciones Financieras legalmente constituidas así como vigiladas y controladas por la Superintendencia de Bancos del Ecuador. Se registran, dependiendo de la operación, la parte proporcional del Capital con corte a Diciembre 31 de cada ejercicio fiscal sea al Corto y Largo Plazo. Los Intereses son reconocidos al momento de su pago y en el ejercicio que corresponda.

El resumen de Obligaciones Bancarias, es como sigue:

	Tasa de Interés	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Produbanco CAR 1208867	11.23%	19.360	62.064
Produbanco CAR 10100421899	9.76%	345.297	421.837
Total obligaciones Bancarias		**364.657**	**483.901**
(-) Porción Corriente Obligaciones Bancarias		**103.819**	**483.901**
Porción Largo Plazo Obligaciones Bancarias		**260.838**	**0**

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

Las Obligaciones Fiscales, corresponden principalmente a la lista de los impuestos y trámites que tienen que ser pagados, devengados y/o reportados ante el Fisco dependiendo el giro de negocio y el nivel de ingresos. La Compañía al dedicarse a la Producción de Botellas PET genera Obligaciones Impositivas por IVA, RET, e IMP. RTA.

El resumen de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
IVA por pagar		15.843	0
Retenciones en la Fuente IR		1.042	0
Retenciones de IVA		236	0
Impuesto a la Renta – IR	Nota 20	0	12.208
Total		**17.121**	**12.208**

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES E IESS

Las Obligaciones Laborales e IESS, corresponden principalmente a las provisiones que se reconocen por sus obligaciones legales hacia sus trabajadores que pueden ser estimadas con suficiente fiabilidad y es probable una salida de beneficios económicos para cancelar dichos valores.

El resumen de obligaciones con Empleados e IESS, es como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Decimo Tercer Sueldo		817	627
Décimo Cuarto Sueldo		2.220	1.769
Fondos de Reserva		533	394
Sueldos por Pagar		4.403	4.382
Participación Laboral	Nota 20	15.374	8.308
IESS por Pagar		2.234	1.624
Préstamos Quirografarios		715	850
Préstamos Hipotecarios		0	0
Total		**26.296**	**17.954**

NOTA 14. JUBILACION Y DESAHUCIO

De acuerdo con la NIC 19 y la sección 28 de las Niif's para Pymes "Retribuciones a los empleados", la jubilación Patronal y desahucio correspondes por sus características a un beneficio post-empleo consiste en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor que se debe reconocer en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en los períodos anteriores.

De acuerdo a las NIIF para las PYMES, los activos del plan de beneficios se refieren al valor del mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

El resumen de jubilación y desahucio, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Actualiz. 2018	Diciembre 31, 2017
Jubilación Patronal	13.881	4.675	9.206
Desahucio	10.968	2.701	8.267
Total	**24.849**	**7.376***	**17.473**

La variación neta de USD 7.376, corresponde al efecto de reversar las provisiones a Diciembre 31 de 2017 y de registrar las nuevas provisiones conforme el Estudio Actuarial Certificado y la aplicación de la NIC 19 Beneficios a los Empleados enmarcado por las reformas tributarias emitidas en el Reglamento a la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicado en el RO#312 de Agosto 24 de 2018.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

La Compañía constituyó su capital social destinado a su actividad como sigue:

	2018	2017
Capital Social - Pablo Riofrío	500	500
Capital Social - Carlos Sarche	500	500
Capital Social – Diego Camacho	500	500
Capital Social - Alfredo Mora	500	500
Total Capital Social	**2.000**	**2.000**

NOTA 16. VENTAS

Los Ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neto de devoluciones y descuentos comerciales. Los Ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado por el cual, los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

El resumen de las cuentas Ventas es como sigue:

	2018	2017
Soplado de Botellas PET	1.235.677	949.274
Ingresos Operacionales	**1.235.677**	**949.274**
Otros Ingresos	17.473	816
Total	**1.253.150**	**950.090**

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Los Costos de Ventas, corresponden principalmente a los todos los Costos de Producción en que incurre la Compañía en sus procesos Industriales. Los valores detallados corresponden únicamente a los bienes que fueron vendidos.

Los costos de producción están conformados por los rubros de Materia Prima, Suministros e Insumos, Mano de Obra Directa e Indirecta y los Costos Indirectos de Fabricación, los mismos que fueron liquidados en relación a todas las Ordenes de Producción por el Sistema de Costos por Procesos.

El resumen de la cuenta Costo de Ventas es como sigue:

	2018	2017
Soplado Botellas PET	879.591	628.057
Total	**879.591**	**628.057**

NOTA 18. GASTOS DE PERSONAL

Los Gastos de Personal, corresponde principalmente a los Gastos de Nómina de Administración y Ventas propios del giro del negocio. Estos gastos se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado.

El resumen de las cuentas Gastos de Personal es como sigue:

	2018	2017
Sueldo, Horas extras, Otras.	36.944	31.116
Aporte patronal IESS	5.996	5.822
Décimo tercero	912	793
Décimo cuarto	4.373	0
Vacaciones	2.029	-2.329
Fondo de reserva	2.057	647
Bonificaciones e Indemnizaciones	0	0
Total	**52.311**	**36.049**

NOTA 19. GASTOS DE OPERACIÓN

Los Gastos de Operación, corresponde principalmente a los Gastos de Administración y Ventas propios del giro del negocio. Estos gastos se registran al costo histórico y son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado.

El resumen de las cuentas Gastos de Operación es como sigue:

	2018	2017
Mantenimiento Instalaciones	86.005	92.910
Depreciaciones	1.131	1.131
Materiales y Suministros	3.672	831

Honorarios y Asesoría Externa	10.415	53.089
Seguridad	14.755	17.362
Transporte	8.109	6.559
Seguros en General	0	0
Servicios Básicos	0	40
Comedor y Refrigerios	2.096	1.663
Impuestos y contribuciones	120	1.858
Financieros	56.707	39.804
Otros gastos de operación	10.897	11.369
Total	**193.907**	**226.616**

NOTA 20. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año, utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período. La Utilidad gravable difiere de la utilidad contable en razón de las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El Impuesto diferido se determina usando las tasas de impuestos vigentes en la fecha de cierre de los estados financieros y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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 Gravada.

La conciliación del Impuesto a la Renta Calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, es como sigue:

Diciembre, 31		**2018**	**2017**
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**102.493**	**58.733**
Menos 15% participación laboral	Nota 14	**-15.374**	**-10.296**
Utilidad después de Participación laboral		87.118	48.436
Mas gastos no deducibles		27.874	5.224
Menos ingresos exentos		-17.473	0
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas		97.519	53.660
Total 25% o 22% Imp. Renta Corriente		**-24.380**	**-13.415**
Imp. Renta Diferido	Nota 10	**6.212**	
Utilidad después de P. Laboral e Impuestos		**68.951**	**35.022**

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

		2018	2017
Saldo Inicial a favor o (por pagar)		21.701	8.909
Pago Imp. Renta Realizado			
Provisión del año		-24.380	-13.416
Retenciones en la fuente del año		12.346	9.543
Crédito Tributario Años Anteriores		18.452	16.294
Anticipos de Impuesto a la Renta		3.768	9.280
Saldo a favor o (por pagar)	Nota 13	**10.186**	**21.701**

El Impuesto a la renta del año estaba conformado como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente	24.380	13.416
Impuesto a la renta diferido	-6.212	0
Impuesto a la renta aplicado a resultados	**18.168**	**13.416**

NOTA 21. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Todas las operaciones realizadas durante el ejercicio 2018 fueron realizadas observando el principio de Plena Competencia, es decir con valores de mercado acorde a las características propias de cada producto o servicio, contando con la debida información de terceros y entre las partes por mutuo acuerdo.

Los saldos de cuentas con partes relacionadas al 31 de diciembre, son:

	2018	2017
Cuentas por cobrar: (Nota 2)		
Olympic Juice Cia. Ltda.	0	147.892
Total	**0**	**147.892**
Cuentas por pagar: (Nota 11)		
Olympic Juice Cía. Ltda.	8.468	121
Total	**8.468**	**121**

Las transacciones con partes relacionadas durante el 2018, fueron:

Olympic Juice Cia. Ltda.:	
Compra de Productos	1.086
Venta de Inventarios	1.234.521
Total	**1.235.607**

Las disposiciones vigentes establecen que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado mayor o igual a 3 millones de dólares o entre 1 y 3 millones representando el 50% de los ingresos, deberán presentar al SRI el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si el monto de las operaciones es mayor o igual a los 5 millones de dólares deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencias.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Desconocemos la existencia de irregularidades que involucren la administración o empleados que desempeñen roles de importancia dentro del sistema de control interno o cualquier irregularidad en que de alguna forma esté involucrado otro personal y que podrían afectar en forma significativa los Estados Financieros, o alguna violación o posibles violaciones a leyes o reglamentos cuyos efectos debieran ser considerados para su exposición en las Notas Explicativas.

Ing. Pablo Riofrío G.
Representante Legal

CPA Dr. Adolfo Viver I.
Jefe Financiero Contable