

**COMPAÑIA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **OPINIÓN A LOS ACCIONISTAS**

### **COMPAÑIA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC**

**1** Hemos auditado el balance de situación de la COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

### **JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS**

**2** Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC, así como La preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adicionalmente corresponde a la administración el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno, referente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros cuidando que los mismos no contengan distorsiones importantes que sean causados por fraude o algún error significativo, producto de la falta de control interno o inexistencia del mismo. Mediante la adecuada adopción de políticas apropiadas y de la realización de estimaciones contables razonables la administración evitará errores y fraudes.

**3** Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control interno, basados tanto en el análisis de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados, así como en el control interno de la compañía; de tal manera que la auditoría cumpla con Normas Internacionales de Auditoria (NIA), estas normas básicamente requieren que la elaboración de los estados financieros cumplan con principios éticos y que en la preparación, planificación y elaboración de la auditoría sobre los estados financieros mencionados anteriormente no incluyan errores significativos que distorsionen los estados financieros.

### **NEGOCIO EN MARCHA**

Esta auditoría incluye el análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros así como la obtención de la evidencia de todos los procedimientos utilizados en la elaboración de los Estados financieros incluyendo la evaluación del riesgo del negocio en marcha, así como también del riesgo de errores significativos o fraudes.

### **CONTROL INTERNO**

Al efectuar esta evaluación de posible fraude, los auditores hemos considerado que es un elemento relevante el análisis del control

interno de la compañía, por lo tanto a fin de elaborar y aplicar procedimientos de auditoría apropiados a la compañía, hemos revisado y evaluado el control interno, a pesar del alcance del análisis del control interno, se puede ratificar la razonabilidad del mismo.

En nuestro examen de auditoría también hemos realizado una evaluación de las políticas contables, los principios de contabilidad y de las estimaciones contables a fin de determinar la razonabilidad de su aplicación y hemos considerado el obtener evidencias que justifiquen la base de nuestra opinión de auditoría.

Adicionalmente nuestra responsabilidad mira que los Estados Financieros fueran elaborados de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA), y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos y fraudes.

## ETICA

Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo a los principios de ética que eviten cometer errores o fraudes.

El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs).

- 4 En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos formales, la situación financiera de COMPAÑIA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha.

## NIIFs

- 5 Los Estados Financieros de la compañía aplica NIIF PYMES de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 Y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías.

- 6** La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2019, de COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Atentamente.



Ing. Francisco Ganzino  
Auditor Externo  
RNAE-553

Quito, 27 de Marzo del 2020

**COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares USD)**

Activo Disponible		24.209,74
	Caja-Bancos (nota 3)	24.209,74
Activo Exigible		5.812.547,16
	Comerciales (nota 4)	3.988.836,12
	Provisión Incobrables	-700,15
	Neto Comerciales (nota 4)	3.988.135,97
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 5)	1.096.761,93
	Otras Cuentas por Cobrar (nota 6)	727.649,26
Inventarios (nota 7)		183.452,09
Activo Fijo (nota 8)		2.404.182,42
Otros Activos e Intangibles (nota 9)		121.757,85
Total Activo		8.546.149,26
Pasivo		8.546.149,26
Pasivo a Corto Plazo		
	Obligaciones Bancarias c/p (nota 10)	764.533,86
	Proveedores (nota 11)	290.299,84
	Pasivos acumulados (nota 12)	242.425,61
	Anticipos de clientes ( nota 13)	42.713,83
	Cuentas por pagar accionistas ( 14)	2.038,44
Pasivo a Largo Plazo		
	Obligaciones Bancarias (nota 15)	4.926.030,36
Total Pasivo		6.268.041,94
Patrimonio		2.278.107,32
Total Pasivo y Patrimonio		8.546.149,26

**COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

**2018-2019**  
**(En dólares USD)**

	Año 31/12/2018	Año 31/12/2019	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR.
Activo Disponible				
Caja-Bancos	54.403,80	24.209,74	-30.194,06	-55,50%
Activo Exigible				
Comerciales	3.013.276,20	3.988.836,12	975.559,92	32,38%
Provisión Incobrables	-700,15	-700,15	0,00	0,00%
Neto Comerciales	3.012.576,05	3.988.135,97	975.559,92	32,38%
Cuentas por cobrar fiscales	745.664,65	1.096.761,93	351.097,28	47,09%
Otras Cuentas por Cobrar	382.020,43	727.649,26	345.628,83	90,47%
Inventarios	198.746,60	183.452,09	-15.294,51	-7,70%
Activo Fijo	2.224.612,08	2.404.182,42	179.570,34	8,07%
Otros Activos	142.555,73	121.757,85	-20.797,88	-14,59%
Total Activo	6.760.579,34	8.546.149,26	1.785.569,92	26,41%
Pasivo	4.525.167,85	6.225.328,11	1.700.160,26	37,57%
Pasivo a Corto Plazo				
Obligaciones Financieras corrientes c/p	635.818,58	764.533,86	128.715,28	20,24%
Proveedores	550.044,02	290.299,84	-259.744,18	-47,22%
Pasivos acumulados	263.463,98	242.425,61	-21.038,37	-7,99%
Pasivo a Corto Plazo				
Anticipos de clientes	86.864,13	42.713,83	-44.150,30	100,00%
Cuentas por pagar accionistas	891,00	2.038,44	1.147,44	100,00%
Deuda Largo plazo	3.074.950,27	4.926.030,36	1.851.080,09	60,20%
Intereses por pagar	46.354,55	0,00	-46.354,55	100,00%
Patrimonio	2.102.192,81	2.278.107,32	175.914,51	8,37%
Total Pasivo y Patrimonio	6.760.579,34	8.546.149,26	1.785.569,92	26,41%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

**COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(En dólares USD)

Ingresos	4.194.726,70
Ventas (nota 17)	4.194.726,70
Activos Fijos	9.785,71
Escama Multicolor	574.488,90
Botellas Pet	46.719,65
Escama Pet Transparente A	2.511.807,25
Escama Pet Color verde	102.308,42
Escama Pet Color Azul	23.589,71
Escama Pet Color Ambar	28.517,41
Escama Pet Transparente B	9.202,05
Escama Aglutinada	8.263,20
Residui de Torta	2.884,60
Empaque de Pet	26.014,65
Lamina Transparante	634.122,60
Lamina color	64.491,24
Escama Lamina	23.481,15
HDPE	387,00
Tapas y Etiquetas	101.821,20
Escama Repro	21.261,26
Otros	5.580,70
Egresos	-4.818.812,19
Costos de Ventas	-2.091.108,39
Gastos Operacionales	-2.727.703,80
Gastos de Personal	-1.009.691,88
Gastos Operacionales	-470.583,23
Gastos Servicios Generales	-6.418,62
Gastos Mantenimiento	-131.645,77
Gastos Administrativos	-108.011,39
Gastos Financieros	-326.035,92
Gasto Depreciaciones	-319.053,00
Gasto Amortización	-29.595,76
Gasto Exportaciones	-166.709,73
Gastos Varios	-159.958,50
Perdida del ejercicio (nota 18)	-624.085,49

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

**COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

2018-2019  
(En dólares USD)

	Año 31/12/2019	Año 31/12/2018	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR.
Ingresos	4.194.726,70	9.892.307,95	-5.697.581,25	-57,60%
Ventas	4.194.726,70	9.892.307,95	-5.697.581,25	-57,60%
Egresos	-4.818.812,19	-10.924.539,21		
Costos de Ventas	-2.091.108,39	-8.865.173,59	6.774.065,20	-76,41%
Gastos Operacionales	-2.727.703,80	-2.059.365,62	-668.338,18	32,45%
Utilidad del Ejercicio antes Part.Trab.	-624.085,49	-1.032.231,26	408.145,77	-39,54%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares USD)							
	Capital Social (16)	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados años anteriores	Resultados años NIIF 2018 Superavit Revaluación	Resultados del Ejercicio 2019	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2018	626.310,00	827.919,47	6.745,98	135.739,50	-1.032.231,26	1.537.709,12	2.102.192,81
Transferencia Aportes Futuras Capitalizaciones		800.000,00					
Transferencia resultados años anteriores				-1.032.231,26	1.032.231,26		
Pérdida del presente ejercicio						-624.085,49	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	626.310,00	1.627.919,47	6.745,98	-896.491,76	0,00	1.537.709,12	-624.085,49 2.278.107,32
(16) 626,310 acciones de un dolar cada una							

**COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A. ERC**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares USD)**

<b>MOVIMIENTO DE OPERACIONES</b>	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-624.085,49
DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	348.648,76
FISCALES	-351.097,28
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-975.559,92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-345.628,83
INVENTARIOS	15.294,51
PROVEEDORES	-259.744,18
PASIVOS ACUMULADOS	-21.038,37
OTROS ACTIVOS	-8.797,88
<b>INCREMENTO DE INVERSION</b>	
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-498.623,34
<b>FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES</b>	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	1.147,44
OBLIGACIONES FINANCIERAS C/P	128.715,28
OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	1.851.080,09
ANTICIPOS DE CLIENTES	-44.150,30
INTERES POR PAGAR	-46.354,55
NETO APLICACION CTAS.PATRIMONIALES	800.000,00
NETO DE TESORERIA	-30.194,06
CAJA AL INICIO DEL AÑO	54.403,80
<b>CAJA AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>24.209,74</b>

**COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1 OBJETO SOCIAL**

La COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante la resolución 09.Q.IJ2414 dictada el 15 de junio del 2009, bajo el número 1965 del Registro Mercantil Tomo 140.- Queda archivada la SEGUNDA copia certificada de la Escritura Pública de CONSTITUCION de la Compañía “COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC.”, otorgada el veintiocho de mayo del año dos mil nueve, ante el Notario TRIGESIMO SEPTIMO del Distrito Metropolitano de Quito, DR. ROBERTO DUEÑAS MERA.- Se da así cumplimiento a lo dispuesto en el ARTÍCULO SEGUNDO de la citada resolución, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 de 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 de 29 de agosto del mismo año.- Se anotó en el Repertorio bajo el número 022315.- Quito, a veinticuatro de junio del año dos mil nueve.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No SCVS-IRQ-DRASD-SD-15-1687 aprobó el aumento del capital social a USD 21.000 dólares.

En el año 2017 se realizó un aumento de capital pasando de USD 21.000 a USD 626.310. El mencionado acto jurídico fue inscrito en el Registro Mercantil con número de inscripción 2369.

Entre sus principales actividades se encuentra:

La comercialización y/o procesamiento de todo tipo de productos reciclables. Para cumplir sus finalidades de compañía podrá realizar toda clase de actos, convenios, negocios, operaciones y contratos civiles, mercantiles o de cualquier otra naturaleza permitidos por la ley, tales como: Comprar, arrendar o vender bienes muebles o inmuebles, importar materias primas, equipos, partes piezas o repuestos, necesarios para instalar la infraestructura que requiera la compañía para el cumplimiento de su objeto social, actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de otras empresas nacionales o extranjeras en el país o en el exterior, así mismo podrá asociarse con personas naturales o empresas de este tipo, nacionales o extranjeras, para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la ley; intervenir como socia o accionista en la formación o constitución de toda clase de sociedades o compañías, corporaciones, asociaciones, empresas y demás personas jurídicas o entes comerciales y participar en los aumentos o disminuciones de capital, fusiones o transformaciones de las mismas, aceptar y ejercer

agencias y representaciones de terceros, nacionales o extranjeros, en el país o en el exterior; y, en general todo acto o contrato permitido por la ley, acorde y conveniente para el cumplimiento de su objeto social.

## 2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

### (a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de los activos fijos, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF para Pymes) establecidas en la resolución No 08.G.DSC.010 y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo sección 17 del año 2015 NIIF Pymes aplicable en el año 2019.

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de las NIIF. Pymes, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a los PCGA se ha realizado la aplicación NIIF para Pymes en este año.

### (b) Inventarios

La empresa tiene un inventario de productos reciclables tanto en cartón, chatarra y pet valorados a precio de mercado cargados al costo de producción y ventas.

Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción a precio de mercado.

### (c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien. La maquinaria adquirida anteriormente ha sido objeto de la aplicación de las normas NIIF, consecuentemente han sido revaluadas conforme establece la ley de compañías.
- 9c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Descripción	% Depreciación
Edificios	5
Adecuaciones e Instalaciones	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de Oficina	10
Muebles Enseres	10
Equipos de Computación	33

Edificios	5
Adecuaciones e Instalaciones	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de Oficina	10
Muebles Enseres	10
Equipos de Computación	33

#### (d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

#### (e) Reserva De Capital

Se origina en marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a

los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta Resultados Acumulados, Ganancia o Pérdida Reserva Adopción NIIF por primera vez.

**(f) Control Interno**

LA COMPAÑÍA ECUATORIANA DE RECICLAJE S.A ERC, dispone de un control interno razonable. El área financiera, administrativa y contable tiene controles internos razonables, sin embargo, dado el alcance del análisis del control interno, no podemos sino ratificar la razonabilidad del mismo.

**(3) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Transitorias Cajas	0,01
Caja Chica	4,60
Caja Carapungo	13.313,13
Caja Sambiza	9.126,90
Banco Pichincha quito 2 Cta.	525,10
Banco Produbanco Quito	240,00
Transitoria Cheques	1.000,00
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>24.209,74</b>

Se mantienen saldos negativos en cuentas de activo que se reclasifican al pasivo.

**(4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2019, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Anticipo Seguros y Reaseguros	11.588,09
Varios	2.288.056,10
Anticipos Maquinaria	1.370.151,53
Anticipos Proveedores	119.641,87
Anticipos Chatarra	199.398,53
Subtotal al 31 de diciembre del 2019	<b>3.988.836,12</b>
Provisión de Incobrables	-700,15
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>3.988.135,97</b>

Elevar provisión incobrables (aumenta el gasto legal)

**(5) Cuentas por Cobrar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Cuentas por Cobrar IRBP SRI	481421,31
12% IVA en compras	-0,51
Impuesto a la Renta	13.419,97
Crédito tributario	166.784,73
Impuesto a la salida de Divisas	5.440,94
SRI X cobrar	231.434,55
Impuesto a la Renta 1	198.260,94
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>1.096.761,93</b>

El crédito tributario es de años anteriores y es un saldo que es susceptible de ser recuperado.

#### (6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Galo del Pozo	4.250,00
Andrés Tobar	6.073,41
Varios	96.510,89
Empleados	18.885,27
Ecuabotellas	279.713,50
Terrabox	322.216,19
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>727.649,26</b>

Hemos agrupado en esta cuenta del informe los valores por cobrar de relacionadas debido a que debe ser saneado dicho valor USD.328.132,39, ya que la compañía no puede mantener por mucho tiempo cuentas por cobrar con relacionadas ya que esto originaría el cobro de un interés.

#### (7) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Chatarra	32.360,32
Cartón	4,70
Tulas Altas	308,34
Tulas Bajas	324,62
Pallets	457,79
Floculante	908,86
Antiespumante	3.525,35
Cuchillas	2.540,02
Botellas Pet	124.120,12
Sosa Caustica	241,44
Detergentes	4.289,38
Escama Pet transparente AA	3,39
Escama Pet transparente B	28,68
Escama de Azul	-0,01
Escama de Ambar	0,02
Escama de Pet	-0,01
Lamina Transparente	0,05
Lamina de Color	0,01
Residuo de Torta	6,50
Empaque de Pet	-0,01
Inventario en tránsito	0,48
Pet Preformance	0,09
Clarificante para Pet	7.178,83
Masterbatch Negro	4.125,00
Filtros	1.592,57
Canutos	518,07
Inventario en tránsito	0,39
Plástico para empacar	248,70
Inventario Soga	668,40
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>183.452,09</b>

### (8) Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Equipos de Computación	13.533,84
Contenedores Of. Eq.	15.778,87
Muebles Enseres	7.395,25
Vehículos	99.503,51
Bascula	91.655,00
Contenedor Bodega	3.000,00
Maquinaria y Equipo	3.062.848,43
Equipo de Oficina	5.045,77
Proyecto Maquinaria	472.212,58
	<b>3.770.973,25</b>
Depreciación Acumulada	-1.366.790,83
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>2.404.182,42</b>
 Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.224.612,08
Incremento (disminución)), neto	1.546.361,17
Depreciación Acumulada	-1.366.790,83
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>2.404.182,42</b>

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 319.053

#### (9) Otros Activos e Intangibles

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Software	27.246,50
Cerramiento	26.522,31
Preparación terreno arrendado	154.799,98
Subtotal otros activos e intangibles al 31 de diciembre del 2019	208.568,79
Amortización Acumulada	-97.336,24
Saldo otros activos e Intangibles al 31 de diciembre del 2019	<b>111.232,55</b>
Garantías entregadas	10.525,30
Total Otros activos e Intangibles al 31 de diciembre del 2019	<b>121.757,85</b>

#### (10) Obligaciones financieras (Sobregiros bancarios).

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Sobregiros bancarios	
Produbanco Quito	8.852,45
Pichincha Quito 1	652.039,97
Banco Internacional	12.636,25
Intereses por Pagar	91.005,19
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>764.533,86</b>

**(11) Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Proveedores es:

Francelana	150.000,00
C/P consumibles	1.400,00
C/P botellas	27.290,77
C/P S.R.I.	0,48
Proveedores Varios	111.608,59
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>290.299,84</b>

**(12) Pasivos Acumulados**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Retenciones en la Fuente 1%	0,93
Retenciones en la Fuente 2%	-0,06
Retenciones en la Fuente 8%	0,03
12% IVA en ventas	0,01
SRI por pagar	87.824,33
Municipio de Quito	36.826,80
Sueldos	52.400,34
Aportes IESS por pagar	27.545,98
Decimo Tercer sueldo	5.329,27
Decimo cuarto sueldo	15.199,62
Utilidades por pagar	17.298,36
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>242.425,61</b>

Eliminar las cuentas que generan valores en negativo.

**(13) Anticipo de Clientes**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Anticipo 1	38.960,98
Anticipo clientes	3.332,07
Pet	420,78
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>42.713,83</b>

**(14) Cuentas por Pagar Accionistas**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Accionistas	2.038,44
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>2.038,44</b>

Esta cuenta esta sobrevalorada se debe reclasificar a una cuenta por cobrar accionistas.

**(15) Obligaciones Financieras**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Operación	Institución Financiera	13	Interés	Fecha de	Fecha de
		Monto		Concesión	Vencimiento
00-12542682	Corporación Financiera Nacional	1.890.000,00	8,50%	29/12/2017	2/12/2024
	Pichincha Panamá	1.000.000,00	7,50%	1/4/2019	1/5/2021
1821116-00	Pichincha 3487158904	402.635,87	10,01%	1/8/2017	Renovación C/90 días
	Banco Extranjero EFG.	1.211.849,73			
	Banco Produbanco	91.544,76	9,00%	1/4/2019	1/1/2021
	Internacional	330.000,00	9,15%	1/9/2019	Renovación C/90 días
	<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>4.926.030,36</b>			
	No se han realizado provisiones de corto plazo				

**(16) CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía es \$ 626,310 dólares, y está dividido en 626,310 acciones.

La cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones se la puede mantener solamente por un año.

**(17) Ventas**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Activos Fijos	9.785,71
Escama Multicolor	574.488,90
Botellas Pet	46.719,65
Escama Pet Transparente A	2.511.807,25
Escama Pet Color verde	102.308,42
Escama Pet Color Azul	23.589,71
Escama Pet Color Ambar	28.517,41
Escama Pet Transparente B	9.202,05
Escama Aglutinada	8.263,20
Residui de Torta	2.884,60
Empaque de Pet	26.014,65
Lamina Transparante	634.122,60
Lamina color	64.491,24
Escama Lamina	23.481,15
HDPE	387,00
Tapas y Etiquetas	101.821,20
Escama Repro	21.261,26
Otros	5.580,70
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>4.194.726,70</b>

Se incluye la venta de Activos por USD. 9.785,71

### (18) Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Ingresos	4.194.726,70
Costo de Ventas	-2.091.108,39
Gastos de Personal	-1.009.691,88
Gastos Operacionales	-470.583,23
Gastos Servicios Generales	-6.418,62
Gastos Mantenimiento	-131.645,77
Gastos Administrativos	-108.011,39
Gastos Financieros	-326.035,92
Gasto Depreciaciones	-319.053,00
Gasto Amortización	-29.595,76
Gasto Exportaciones	-166.709,73
Gastos Varios	-159.958,50
Perdida del Ejercicio al 31-12-2019	<b>-624.085,49</b>

### (19) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa

del 25%. No obstante la compañía tiene perdida por lo tanto no paga impuesto a la renta.

## (20) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (27 de Marzo del 2020), se produjo eventos que modifican sustancialmente la situación económico financiera de la compañía. La compañía tuvo utilidades en los meses de enero y febrero del 2020 y que ascienden alrededor de USD. 72.444.48. Adicionalmente se produjo la pandemia COVID-19 que afectará financieramente a todas las empresas en el mundo, de tal manera que afectará incluso la aplicación de las NIIF.