

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018
e Informe de los Auditores Independientes

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-27

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NIIF (PYMES)	-	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
Compañía	-	TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Quito, 17 de marzo de 2020

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no fueron auditados, como consecuencia de esto no expresamos ninguna opinión sobre los mismos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos excepto por los posibles efectos importantes que pudieran surgir, si no hubiéramos tenido la limitación a nuestro alcance descrita en el párrafo de "Fundamentos de la opinión con salvedades", presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.**, al 31 de diciembre de 2019; así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene en sus estados financieros como rubro de Propiedades, planta y equipo el valor de US\$ 287,729; no se nos ha proporcionado el Anexo de Propiedades, Planta y Equipo que contenga costo histórico, fecha de adquisición, años de vida útil, valor de la depreciación acumulada y mensual por lo que no hemos podido obtener evidencia suficiente y adecuada sobre el valor que mantiene registrado en el estado de situación financiera y su efecto como gasto en el estado de resultados integrales. Como consecuencia de esto, no hemos podido determinar si estos importes deben ser ajustados.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Oficio No. SCVSINMV-2017-00060421-OC). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Párrafo de énfasis

Tal como se describe en la nota 1 a los estados financieros, el 78% de los ingresos de la compañía dependen del Contrato de Alquiler de Máquinas Recicladores en las Estaciones de Servicio de la Red de EP PETROECUADOR; contrato que venció en febrero de 2020 y que no ha sido renovado a la fecha. La administración de la compañía se encuentra realizando todas las gestiones para que este contrato sea renovado.

Los estados financieros adjuntos, deben ser leídos considerando esta circunstancia.



Independencia

Somos independientes de **TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Socios y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de **TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Pablo Andrés Guerra
Socio
RCP No. 17-2024



SC - RNAE No. 793
JHI ECUADOR CÍA. LTDA.

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

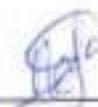
Estados de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes del efectivo	5	316	73.797
Cuentas por cobrar	6	89.909	220.603
Inventario		1.518	-
Activo por impuestos corrientes	11 a	21.865	14.587
Otros activos corto plazo		1.200	-
Total activo corriente		114.808	308.987
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	7	267.729	313.866
Activos por impuestos diferidos		4.659	4.659
Total activo no corriente		292.388	318.545
Total activos		407.196	627.532
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Pasivo corriente:			
Sobregiro bancario		6.982	-
Obligaciones financieras	8	9.243	35.000
Cuentas por pagar	9	84.956	395.536
Beneficios sociales a empleados	10 a	3.817	8.521
Pasivos por impuestos corrientes	11 a	5.465	10.231
Total pasivo corriente		110.463	449.290
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones Financieras	8	17.898	-
Obligaciones por beneficios definidos	10 b	3.747	-
Total pasivo no corriente		21.645	-
Total pasivos		132.108	449.290
Patrimonio de los accionistas (ver estado adjunto)		275.088	178.242
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		407.196	627.532


 María Rosa Ribadeneira
 Representante Legal


 Nancy Fagundo
 Contadora

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
Ventas operacionales		388.490	227.610
Costo de ventas	13	(67.527)	-
Utilidad bruta en servicio		320.963	227.610
Gastos de operación:			
Gastos administrativos y otros	14	(279.353)	(146.411)
Gastos generales		(8.830)	(1.392)
Participación de los empleados en las utilidades	11 c	(1.481)	(8.521)
Total gastos operativos:		(289.664)	(156.324)
Utilidad, (pérdida) neta de operación		31.299	71.286
Otros ingresos y gastos:			
Otros gastos		(5.926)	(35.530)
Tasas y contribuciones		(3.374)	-
Intereses y comisiones		(13.610)	-
		(22.910)	(35.530)
Utilidad antes del impuesto a la renta		8.389	35.756
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta causado	11 c	(14.765)	(7.866)
Resultado integral total		(6.376)	27.890


 Maria Rosa Ribadeneira
 Representante Legal

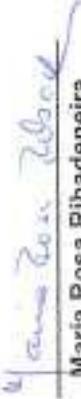

 Nancy Fagundo
 Contadora

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRIBUTOT S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital		Aportes Futuras Capitalizaciones	Utilidades retenidas	Total
	Asignado				
Saldos al 31 de diciembre de 2018	10.000	140.352	27.890	178.242	
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	103.222	-	103.222	
Resultado integral total	-	-	(6.376)	(6.376)	
Saldos al 31 de diciembre de 2019	10.000	243.574	21.514	275.088	


Maria Rosa Ribadeneira
Representante Legal


Nancy Fagundo
Contadora

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>
Flujo de efectivo en actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	519.184
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(657.335)
Intereses pagados	(13.610)
Impuesto a la renta pagado	(14.765)
Tasas y contribuciones	(3.374)
Otros ingresos (gastos)	(5.926)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(175.826)</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:	
Sobregiro Bancario	6.982
Obligaciones Financieras	(7.859)
Aportes Futuras Capitalizaciones	103.222
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento:	<u>102.345</u>
Aumento en el efectivo y equivalentes de efectivo	(73.481)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	73.797
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	<u>316</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto provisto por las actividades de operación:	
Utilidad neta	(8.376)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo	
Provisto por las actividades de operación:	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	26.157
Provisión por beneficios definidos	3.747
Cambio en activos y pasivos:	
Disminución en cuentas por cobrar	130.694
Aumento en inventario	(1.518)
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(7.278)
(Aumento) en otros activos	(1.200)
(Disminución) en cuentas por pagar	(125.655)
(Disminución) en beneficios sociales empleados	(189.631)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(4.766)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(175.826)</u>


 María Rosa Ribadeneira
 Representante Legal


 Nancy Fagundo
 Contadora

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, el 25 de Junio de 2013. El objetivo Social de la Compañía es el recolectar, acopiar, reciclar, triturar, reducir, procesar, negociar, comerciar, mercadear, botellas plásticos PET que se usan para las bebidas.

Sus accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

CONTRATO ALQUILER DE MAQUINAS RECICLADORAS EN LAS ESTACIONES DE SERVICIO DE LA RED DE EP PETROECUADOR

El 9 de noviembre de 2018, la compañía suscribió el Contrato CNA No. 2018526 con la Empresa Pública Petroecuador, cuyo objeto es "SERVICIO PARA LA REALIZACIÓN DE CAMPAÑA DE MARKETING AMBIENTAL EN LAS ESTACIONES DE SERVICIO AFILIADAS A LA RED EP PETROECUADOR A TRAVÉS DEL ALQUILER DE MAQUINAS RECICLADORAS CON ESPACIOS COMUNICACIONALES PARA LA MARCA".

Mediante este contrato la compañía se comprometió al alquiler de 38 máquinas recicladoras, situadas en 6 ciudades del país; por el alquiler total de cada máquina la Empresa Pública se obliga a pagar el valor de US\$ 16.985,13.

El plazo del contrato es de 450 días a partir de la fecha de suscripción del contrato, es decir hasta febrero del año 2020. A la fecha de la emisión de estos estados financieros, la compañía se encuentra en los procesos de negociación que permitan la renovación del contrato de servicios.

Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos provenientes de este contrato representan el 76% del total de ingresos generados por TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía, la administración prevé que la Junta General de Accionistas aprobará los estados financieros sin modificaciones.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Bases de preparación

Los estados financieros de TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

c) Nuevos pronunciamientos contables

La siguiente interpretación entró en vigencia al 1 de enero de 2019 y fue adoptada por la compañía:

- IFRIC 23 - incertidumbre frente a los Tratamientos de Impuesto a las Ganancias.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 1 y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones	1 de enero 2020
NIIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio	1 de enero 2020
NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7	Cambios a las consideraciones a las tasas de interés (referenciales).	1 de enero 2020
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contrato de seguros".	1 de enero 2021

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las secciones de la NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

d) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

e) Activos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- Valor razonable con cambios en resultados
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral, o
- Costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea medido a valor razonable a través de resultados, se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados del ejercicio.

Instrumentos de deuda

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otros gastos, neto junto con las ganancias y pérdidas cambiarias. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **Valor razonable con cambios en otro resultado integral:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del patrimonio a resultados y se reconocen en otros gastos, neto. Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en otras ganancias/(pérdidas) y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **Valor razonable con cambios en resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otros gastos, neto en el período en el que surgen.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía mantiene únicamente activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos a costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo, estos activos financieros se mantienen con la finalidad de cobrar sus flujos contractuales. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes. Los activos financieros a costo amortizado de la Compañía comprenden el "Efectivo y equivalentes de efectivo", "Cuentas por cobrar comerciales", "Otras cuentas por cobrar" y las "Cuentas por cobrar compañías relacionadas", en el estado de situación financiera. Los activos financieros a costo amortizado representan únicamente los pagos de principal e intereses, se reconocen inicialmente a su valor razonable y, posteriormente se miden a su costo amortizado por el método de interés efectivo menos la estimación por deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos que adeudan los clientes por la venta de servicios en el curso normal del negocio. Las cuentas por cobrar comerciales cuentan con un periodo de cobro de entre 30 y 90 días aproximadamente. No existen montos significativos de ventas que se aparten de las condiciones de créditos habituales. Debido al corto plazo de las cuentas por cobrar, la medición a costo amortizado es equivalente a su valor nominal.

Reconocimiento y baja de activos financieros

Las transacciones de compra/venta de activos financieros se reconocen en el período en que dichas transacciones ocurren, es decir, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar/vender el activo.

Deterioro de activos financieros

Para las cuentas por cobrar comerciales la Compañía utiliza el método simplificado permitido por la NIIF 9, "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" que requiere que las pérdidas esperadas en la vida del activo financiero sean reconocidas desde el reconocimiento inicial de los mencionados activos financieros. En el caso de la Compañía, este reconocimiento no representa un valor significativo.

La Compañía evalúa las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La metodología de deterioro aplicada depende si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

f) Pasivos financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

De acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9 "Instrumentos Financieros", los pasivos financieros se clasifican, según corresponda, como: (i) pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, (ii) pasivos financieros al costo amortizado. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen las "Obligaciones financieras", "Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar" y las "Cuentas por pagar a compañías relacionadas". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado. El costo amortizado incorpora los costos directamente atribuibles a la transacción.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado, neto de los costos incurridos en la transacción. Estas obligaciones se registran posteriormente a su costo amortizado utilizando las tasas de intereses pactadas; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las comisiones en las que se incurre para la obtención de créditos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso las comisiones se registran el momento que se reciba el préstamo.

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente en la medida que el efecto de su descuento a su valor presente sea importante, se remide a su costo amortizado que en el caso de la Compañía es equivalente a su valor nominal ya que son pagaderas en plazos de hasta 30 y 120 días.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

g) Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

h) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

l) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

j) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

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

k) Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta del año comprende el Impuesto a la Renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.

**Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Impuesto a la Renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 28% si los accionistas finales de la Compañía están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (15% o 18%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. Así también las compañías que tengan la condición de micro y pequeñas empresas tendrán una disminución de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la Renta.

Las normas exigen el pago de un "anticipo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el impuesto a la renta causado, calculado a una tasa del 22% sobre las utilidades gravables por considerarse una pequeña empresa.

Impuesto a la Renta diferido

El Impuesto a la Renta diferido se reconoce en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El Impuesto a la Renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la Renta diferido activo se realice o el Impuesto a la Renta pasivo se pague.

El Impuesto a la Renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de Impuestos a la Renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los Impuestos a la Renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

1) Provisiones corrientes

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, 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 período, 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.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

m) Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de beneficios sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de administración y ventas en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que les resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, debido a que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

La Administración de la Compañía utiliza como tasa de descuento de estas provisiones la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad del Ecuador pues considera que es la tasa que mejor presenta la realidad económica y el riesgo del país, así como también se alinea con los pronunciamientos del organismo de Control. (Oficio No. SCVSINMV-2017-00060421-OC).

n) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación realizada, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del alquiler de las maquinas recicladoras se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la prestación de servicio por alquiler. Las ventas son reconocidas cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

o) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p) 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3 – USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos, pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados actuales podrían diferir de dichas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones incluidas en los estados financieros se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de estos; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y estimaciones significativas utilizadas por la gerencia:

Estimación para cuentas incobrables de deudores comerciales

La estimación para cuentas incobrables de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de estos.

Vida útil de propiedad, maquinaria y equipo

La propiedad, maquinaria y equipo se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo con la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

Impuestos

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. La Compañía calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de la autoridad

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

tributaria. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones tributarias anteriores de existir, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones tributarias realizadas por la Compañía y sus asesores legales. Esas diferencias de interpretación pueden surgir en una gran variedad de cuestiones, dependiendo de las circunstancias y condiciones existentes en el lugar de domicilio de la Compañía.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente significativo relacionado con impuestos.

Obligaciones por beneficios a empleados

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión y beneficios por terminación de empleo se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de los bonos corporativos de alta calidad del Ecuador que es 8.21% equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno publicado por el Banco Central del Ecuador, en vista de que en el país no existe un mercado de valores amplio.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según Registro Oficial No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo sobre el cual se informa, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

(espacio en blanco)

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se componen como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Efectivo y equivalentes del efectivo	316	73.797
Cuentas por cobrar comerciales	67.360	220.603
Anticipo Proveedores	22.389	-
Otras cuentas por cobrar	160	-
Total Activos Financieros	90.225	294.400
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Sobregiro Bancario	6.982	-
Obligaciones Financieras	27.141	35.000
Cuentas por pagar proveedores	19.507	650
Otras cuentas por pagar	46.265	190.777
Total Pasivos Financieros	99.895	226.427

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Cajas		
Caja Chica	300	-
	300	-
Bancos		
Pacífico	-	73.797
Loja	16	-
	16	73.797
	316	73.797

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se componen como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Clientes (i)	67.360	220.603
Anticipo a proveedores	22.389	-
Otras cuentas por cobrar	160	-
	89.909	220.603

(i) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde principalmente a la cuenta por cobrar a EP

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

PETROECUADOR, misma que asciende US\$66.030 y otros clientes por un valor de US\$1.330.

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se componen como sigue:

	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Adiciones	Saldo al 31 de diciembre de 2019
Depreciables:			
Muebles y enseres	26.170	-	26.170
Maquinaria Equipos	4.750	-	4.750
Equipos - Máquina Trituradora de Botella	318.948	-	318.948
Equipos de computación y software	17.342	-	17.342
Activo fijo	367.210	-	367.210
Depreciación acumulada	(53.324)	(26.157)	(79.481)
Activo fijo, neto	313.886	(26.157)	287.729

La compañía al 31 de diciembre de 2019 no mantiene partidas de propiedad, planta y equipo, prendados con ninguna entidad financiera.

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se conforman como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Corto Plazo:		
Porción corriente de la obligación a largo plazo:		
Banco de Loja	9.243	-
Banco del Produbanco	-	35.000
Largo Plazo:		
Banco de Loja, con vencimiento en agosto de 2022, devenga intereses calculados a la tasa del 11.23% anual	17.898	-
	27.141	35.000

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas por pagar se componen de:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Proveedores:		
Honorarios	8.909	-
Otros	10.598	650
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	2.266	1.497
Accionistas:		
Ribadeneira Maria Rosa	16.265	-
Terceras personas:		
Torres Jima Fabricio Vicente	-	10
Duran Barba Rodrigo Marcelino	-	66.787
Yépez Álvarez Lilyan Yohana	-	22.000
Blasco Moscoso	30.000	100.000
Nieto Santiago	-	2.000
Javier Diaz	-	202.614
Otras por Pagar:		
Sueldos, quincenas por pagar	16.918	-
	84.956	395.538

NOTA 10 - BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS**(a) Corto plazo:**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los beneficios a empleados corto plazo se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Beneficios sociales		
Décimo tercero	668	-
Décimo Cuarto	1.668	-
Participación a trabajadores	1.481	8.521
	3.817	8.521

(b) Obligaciones por beneficios definidos de post empleo y terminación de empleo:

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1993, 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

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen. 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.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones por beneficios definidos de post empleo y terminación de empleo se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Jubilación Patronal	1.682	-
Desahucio	2.065	-
	<u>3.747</u>	<u>-</u>

El movimiento al 31 de diciembre de 2019 y 2018; los beneficios definidos se presentan como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por Desahucio	Total
	(en U.S. dólares)		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-	-
Provisión	1.682	2.065	3.747
Otros resultados integrales	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>1.682</u>	<u>2.065</u>	<u>3.747</u>

El saldo de la reserva para jubilación patronal constituye la obligación que tiene la Compañía de reconocer una pensión a todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo. La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios consultores. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el de "prospectiva" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

(espacio en blanco)

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar y por pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

(a) Saldos de impuestos por cobrar y pagar

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Por cobrar		
Crédito Tributario	12.136	10.035
Retención Fuente Recibida Años Anteriores	-	4.552
Cuentas por cobrar SRI-Monedas	9.729	-
	21.865	14.587
Por pagar		
Obligaciones con el SRI	2.526	2.365
Impuesto a la renta por pagar	2.939	7.866
	5.465	10.231

(b) Contribución Única y Temporal

La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el Suplemento del Registro Oficial 111 del 31 de diciembre de 2019, dispone que las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo a las condiciones establecidas en la mencionada Ley y en las Resoluciones que expida el Servicio de Rentas Internas para tal efecto.

(c) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que concilian la utilidad contable y la utilidad tributable para el cálculo del Impuesto a la Renta en el año 2019 fueron las siguientes:

	Diciembre 31, 2019
	(en U.S. dólares)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	9.870
Menos - 15% Participación trabajadores	(1.481)
Más – Gastos no deducibles	58.724
	67.113
Base imponible para el impuesto a la renta	67.113
Tasa de Impuesto a la Renta	22%
	14.765

(d) Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años

TR: TURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

NOTA 12 - PATRIMONIO

Capital acciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 10.000 acciones de US\$ 1 cada una.

Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 13 – COSTO DE VENTAS

Un detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 del costo de ventas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Mantenimiento Equipos	30.940	-
Coordinadores	24.092	-
Internet	12.495	-
	<u>67.527</u>	<u>-</u>

(espacio en blanco)

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14 – GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OTROS

Un detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de los gastos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Gastos del Personal		
Sueldos	100.615	33.608
Decimotercero Sueldo	6.222	7.734
Decimocuarto Sueldo	4.086	-
Fondos de Reserva	2.495	-
Aporte Patronal	11.356	19.067
Otros	20.477	328
Gastos Administrativos		
Asesoría y Gestión	34.559	638
Depreciaciones	26.157	47.645
Honorarios Contables	17.667	11.152
Arriendo Oficina	12.436	-
Gasto Cambio de Monedas	7.009	-
Viajes y Viáticos	6.058	711
Servicios Diversos	4.242	-
Suministros Oficina	4.105	-
Honorarios Legales	4.089	798
Movilización	4.000	-
Mantenimiento Equipos	2.397	-
Servicio de Internet	2.302	3.308
Otros Gastos	9.081	21.422
	279.353	146.411

NOTA 15 – INFORMACIÓN SOBRE EL VALOR RAZONABLE

Las metodologías y supuestos empleados por la Compañía para determinar los valores estimados de mercado dependerán de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros. Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo en caja y bancos, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a relacionadas y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF.

NOTA 16 – OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen las cuentas por pagar de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

Mitigación de riesgos

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios de los riesgos de capital y de crédito. La gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

(a) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado domina varios riesgos que tienen una característica común: la posibilidad de que la Compañía sufra pérdidas como consecuencia de las variaciones del mercado, derivadas de los activos que ella posee. Así, entre los más comunes se encuentran:

- Riesgo de que las tasas de interés de sus inversiones o deudas sufran variaciones a la baja o al alza, respectivamente.
- Riesgo de que la posición de mercado de la Compañía se deteriore como consecuencia de la operación propia o de terceros, así como de las condiciones económicas.

Dentro de los mecanismos más usuales de mitigación de estos riesgos se encuentra la diversificación de activos y pasivos.

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés es el riesgo de fluctuación del valor justo del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés es mínima, ya que sus obligaciones con acreedores no generan intereses.

- Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio.

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Compañía realiza sus operaciones en Dólares de E.U.A., moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones bajo un instrumento financiero o contrato de cliente, lo que lleva a una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a riesgo crediticio por sus actividades operacionales principalmente por cuentas por cobrar y por sus actividades financieras, incluyendo depósitos con bancos y otros instrumentos financieros.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes es administrado de acuerdo con las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía, relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados. La máxima exposición al riesgo crediticio a la fecha de presentación del informe es el valor de cada clase de activos financieros.

TRITURAMOS PLÁSTICO PET TRITUBOT S.A.

Notas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del calce de los vencimientos de sus activos y pasivos, del financiamiento de sus accionistas y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de endeudamiento. Al respecto, la gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

A finales del 2019, surgieron noticias de China sobre el COVID-19 (Coronavirus). La situación al final del año era que un número limitado de casos de un virus desconocido habían sido reportados a la Organización Mundial de la Salud. En los primeros meses del 2020, el virus se propagó a nivel mundial. La Compañía considera que este brote es un evento posterior que no genera ajuste a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019. Actualmente, la Compañía no puede evaluar el impacto total del virus COVID-19 en su posición financiera futura y los resultados de las operaciones, sin embargo, dependiendo de los desarrollos futuros, puede tener un impacto negativo en la Compañía.



María Rosa Ribadeneira
Representante Legal



Nancy Fagundo
Contadora