

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2019, 2018

DE

MUNDIPLAST CIA. LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de
MUNDIPLAST CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa MUNDIPLAST CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa MUNDIPLAST CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de MUNDIPLAST CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito si realizó la auditoría del año 2018, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, febrero 28, 2020



CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

MUNDIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	3	76.286	130.749
Cuentas y Doc. Por Cobrar	4	271.832	311.134
Provisión Cuentas incobrables	5	(40.521)	(38.606)
Otras cuentas por cobrar	6	300.060	248.418
Inventarios	7	112.565	107.470
Total Activos Corrientes		720.222	759.166
Activos no Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	8	600.116	596.243
Total Activos no Corrientes		600.116	596.243
Total Activos		1.320.338	1.355.408
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar	9	55.859	29.458
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	10	12.690	9.277
Obligaciones con instituciones financieras	11	120.700	100.679
Impuesto a la Renta	12	(4.984)	15.814
Obligaciones por beneficios a los empleados	13	9.460	25.547
Provisiones Corrientes	14	7.070	5.556
Pasivos por Ingresos Diferidos	15	20	2.030
Otros Pasivos Corrientes	16	72.000	75.000
Total pasivos Corrientes		272.814	263.361
Pasivos no corrientes			
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	17	58.103	5.422
Obligaciones con instituciones financieras	18	91.327	212.027
Provisiones no corrientes por beneficios a empleados	19	174.650	161.293
Total pasivo no Corrientes		324.080	378.742
Total pasivos		596.895	642.102
Patrimonio			
Capital Social	20	4.000	4.000
Reservas	21	80.135	72.484
Resultados Acumulados	22	629.171	560.313
Resultado del Ejercicio	23	10.137	76.509
Total patrimonio		723.443	713.306
Total pasivo y patrimonio		1.320.338	1.355.408

MUNDIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	24	846.191	1.066.328
Costos de Ventas	26	(577.221)	(643.053)
Ganancia Bruta		268.969	423.275
Otros Ingresos	25	1.971	777
Gastos:			
Gastos de Administracion	27	(158.451)	(182.776)
Gastos de Ventas	28	(55.424)	(77.473)
Gastos Financieros	29	(35.797)	(42.322)
Otros Gastos	30	(4.490)	-
		<u>(254.161)</u>	<u>(302.571,48)</u>
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		16.779	121.480
15% Participación trabajadores	12	(2.517)	(18.222)
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes	12	(4.125)	(26.749)
Utilidad del ejercicio	23	10.137	76.509
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		10.137	76.509

MUNDIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	4.000	80.135	629.171	10.137	713.306
Utilidad del ejercicio				10.137	
Reservas		7.651	(7.651)		
Transferecia ganancia neta del período			76.509	(76.509)	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	4.000	72.484	560.313	76.509	713.306

MUNDIPLAST CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	889.379
Otros cobros por actividades de operación	-
Efectivo pagado a proveedores	(551.462)
Efectivo pagado a empleados	(176.863)
Otros pagos por actividades de operación	-
Intereses pagados	-
Efectivo pagado por impuestos	(76.565)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	84.489
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(38.273)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	(38.273)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por Actividades Financieras	(100.679)
Efectivo proveniente por Actividades de Capital	7.651
Efectivo pagado por Dividendos	(7.651)
	(100.679)
Incremento en el efectivo	(54.463)
Efectivo al inicio del año	130.749
Efectivo al final del año	76.286

MUNDIPLAST CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Utilidad del ejercicio	10.137
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	34.400
Provisiones	9.938
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	4.125
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2.517
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	41.217
Variación por Anticipos de proveedores	-
Variación por Inventarios	(5.095)
Variación en otros activos	(51.641)
Variación por Proveedores	78.999
Variación por Obligaciones Laborales	(5.246)
Variación por Obligaciones tributarias	(24.924)
Variación en otros pasivos	(9.938)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	84.489

MUNDIPLAST CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía MUNDIPLAST CIA. LTDA., fue constituida según escritura pública el 11 de mayo de 1982, en la ciudad de Cuenca-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil el 26 de mayo 1982 bajo el N° 92.

La última reforma a sus estatutos se realizó el 22 de mayo de 2015, mediante escritura pública, en lo referente al objeto social.

Su domicilio legal está ubicado en la ciudad de Cuenca, Azuay, en las calles Cornelio Vintimilla 1-75 y Octavio Chacón.

Objeto social

El objeto social de la compañía tiene como finalidad la fabricación, comercialización, importación, exportación y distribución de productos plásticos; juguetes y artículos para fiestas, juguetes educativos y utensilios de uso doméstico.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3 Presentación de Estados Financieros.

2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la compañía fueron elaborados bajo normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES, siguiendo las prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Detalla los recursos con mayor liquidez que dispone la compañía para sus operaciones cotidianas unificando los valores que poseen tanto en caja como en bancos.

Activos financieros

Son valores que adquirieron nuestros clientes por la adquisición de nuestros productos.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar, cuyas características se explican seguidamente:

- **Cuentas por cobrar clientes:** Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por venta de productos realizadas en el curso normal de operaciones. No generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Provisión de cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía, ha estimado un porcentaje de morosidad sobre los activos financieros el cual representa el 1% anual acumulado como pérdida por incobrables.

Inventarios

Inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta. Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Propiedad, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con

fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

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

<u>Activos</u>	<u>Vida útil años</u>	<u>Deprec. %</u>
Edificios	40	2,5
Muebles y enseres	10	10
Maquinaria y equipo	10	10
Equipos de computación	3	33,33

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de ese elemento de acuerdo con los requerimientos para determinar cuándo se satisface una obligación. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros a corto plazo

Cuentas y documentos por pagar: Son las obligaciones adquiridas con proveedores de bienes y servicios considerados corrientes ya que tienen un plazo de vencimiento de un año o menos.

Obligaciones con instituciones financieras: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.

Pasivo a largo plazo

En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores locales y del exterior, en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo no corriente si los pagos tienen vencimiento a más de doce meses, no generan intereses.

Obligaciones con instituciones bancarias: Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado, utilizando tasas efectivas de interés. Con vencimientos mayores a doce meses.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Pérdidas acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Ingresos

Constituyen los valores procedentes de las ventas de bienes gravados con tarifas 12% y 0% del impuesto al valor agregado tomando en consideración las siguientes condiciones:

- a) La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- b) La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado a la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias se mide con fiabilidad.
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad y contabilizados simultáneamente con el ingreso.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Participación a empleados

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22%, 25% y 28% para el año 2019, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran las partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata como se muestra a continuación:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2019</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2018</u>
Caja	516	43
Banco del Pichincha	35.746	92.607
Banco Bolivariano	12.612	12.655
Cooperativa J.E.P.	9.681	5.351
Banco Promerica	151	151
Banco Guayaquil	17.579	19.941
	<u>76.286</u>	<u>130.749</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
DEUDORES RELACIONADOS (a)	106.977	72.290
DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	164.855	238.845
	<u>271.832</u>	<u>311.134</u>

Donde:

Subcuentas a)

DEUDORES RELACIONADOS (a)	2019	2018
Cientes Relacionados Locales	106.977	72.290
	<u>106.977</u>	<u>72.290</u>

Subcuentas b)

DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	2019	2018
Cientes No Relacionados Locales	164.855	238.845
	<u>164.855</u>	<u>238.845</u>

5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre la Compañía presenta lo siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provis. p' Incobrables Clientes Relacionados	-	(1.687)
Provis. p' Incobrables Clientes No Relacionados	(40.521)	(36.919)
	<u>(40.521)</u>	<u>(38.606)</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	257.046	247.045
OTRAS RELACIONADAS (b)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (c)	43.013	1.373
	<u>300.060</u>	<u>248.418</u>

Donde:

Subcuentas a)

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	2019	2018
Anticipo a Compra de Edificio	257.046	247.045
	<u>257.046</u>	<u>247.045</u>

Subcuentas c)

OTRAS NO RELACIONADAS (c)	2019	2018
Prestamos a Empleados	125	-
Anticipo a Proveedores	42.888	1.355
Anticipo a Domiciliarios	-	18
	<u>43.013</u>	<u>1.373</u>

7. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario Materia Prima	33.756	23.385
Inventario Productos en Proceso	45.737	46.157
Inventario Productos Terminados	17.510	27.674
Inventario Material de Embalaje	15.562	10.254
	<u>112.565</u>	<u>107.470</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

Diciembre, 31 de 2019

	Saldo al inicio del	Adiciones	Saldo al final del
Costo:			
Edificios	515.431	-	515.431
Construcciones en Curso		(64.814)	64.814
Muebles y Equipo de Oficina	4.373	-	4.373
Maquinaria	143.685	41.143	102.541
Equipo de Computación	6.350	5.781	569
Moldes	228.575	-	228.575
Total costo:	<u>898.413</u>	<u>(17.890)</u>	<u>916.303</u>
	Saldo al inicio del	Adiciones	Saldo al final del
<i>Depreciación acumulada:</i>			
Edificios	(57.771)	(25.772)	(83.543)
Muebles y Equipo de Oficina	(2.146)	(437)	(2.583)
Maquinaria	(91.587)	29.291	(62.296)
Equipo de Computación	(5.731)	5.449	(283)
Moldes	(144.935)	(22.547)	(167.482)
		-	
Total depreciación:	<u>(302.170)</u>	<u>(14.017)</u>	<u>(316.187)</u>
Total:	<u>596.243</u>	<u>(31.907)</u>	<u>600.116</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACREEDORES RELACIONADOS (a)	-	-
ACREEDORES NO RELACIONADOS (b)	<u>55.859</u>	<u>29.458</u>
	<u>55.859</u>	<u>29.458</u>

Donde:

Subcuentas b)

<u>ACREEDORES NO RELACIONADOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	55.698	28.466
Proveed.: Porta - Conecel	-	131
Proveed.: Tarjetas de Credito	161	861
	<u>55.859</u>	<u>29.458</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2019, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>	<u>Diciembre 31, 2018</u>
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	-	-
OTRAS RELACIONADAS (b)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (c)	12.690	9.277
	<u>12.690</u>	<u>9.277</u>

Donde:

Subcuentas c)

<u>OTRAS NO RELACIONADAS (c)</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA 12% Cobrado en Ventas	2.834	1.994
Retención IVA en Compras	1.433	2.009
Retencion Imp. Renta en compras	553	687
IVA 12% en Ventas por liquidar	7.869	4.587
	<u>12.690</u>	<u>9.277</u>

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prest. Banc.: Banco del Pichincha	120.700	100.679
	<u>120.700</u>	<u>100.679</u>

12. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para el año 2018 y para el año 2019 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	16.779	121.480
15% participación a trabajadores	2.517	18.222
Utilidad después de la participación a trabajadores	14.262	103.258
Más: Gastos no deducibles	4.490	3.739
Menos: Deducciones Adicionales		
Menos: Diferencias Temporarias		
Base imponible	18.752	106.997
Impuesto a la Renta	4.125	26.749
(-) Anticipo IR Ejercicio Fiscal	676	
(+) Anticipo Pendiente de Pago	-	
(-) Ret. Ejercicio Fiscal	8.434	10.935
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	(4.984)	15.814

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Participación de Empleados 15%	2.517	18.222
less por Pagar Aportes	4.084	3.807
Fondo de Reserva por Pagar	1.083	643
less por Pagar Préstamos Quirografarios	1.763	1.656
Sueldos por Pagar	-	1.205
less por Pagar Extensión de Cónyuge	13	14
	<u>9.460</u>	<u>25.547</u>

14. PROVISIONES CORRIENTES

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provis.: XIII Sueldo	1.420	815
Provis.: XIV Sueldo	5.650	4.741
	<u>7.070</u>	<u>5.556</u>

15. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Esta cuenta al 31 de diciembre, detalla lo siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos de Clientes	20	2.030
	<u>20</u>	<u>2.030</u>

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestamos Terc.: Narvaez Marcia	12.000	15.000
Prestamos Terc.: Weisskopf Rodolfo	60.000	60.000
	<u>72.000</u>	<u>75.000</u>

17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	58.103	5.422
OTRAS RELACIONADAS (b)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (c)	-	-
	<u>58.103</u>	<u>5.422</u>

Donde:

Subcuentas a)

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES,
BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE
DERECHOS REPRESENTATIVOS DE
CAPITAL (a)

	2019	2018
Prest.de Socios: Alvarado Oswaldo	58.103	5.422
	<u>58.103</u>	<u>5.422</u>

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prest. Banc.: Banco del Pichincha	91.327	212.027
	<u>91.327</u>	<u>212.027</u>

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provis.: Jubilación Patronal	143.705	132.360
Provis.: Desahucio	30.946	28.932
	<u>174.650</u>	<u>161.293</u>

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 asciende a USD\$4.000,00, el cual se encuentra suscrito y pagado.

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
FRANCISCO OSWALDO ALVARADO RÍOS	1.000	25,00%
ANA LILIANA LEON TACURI	1.000	25,00%
ANA PAOLA ALVARADO LEON	500	12,50%
OSWALDO FRANCISCO ALVARADO LEON	500	12,50%
JUAN DIEGO ALVARADO LEON	500	12,50%
MARIA CRISTINA ALVARADO LEON	500	12,50%

21. RESERVAS

La ley de compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital. Al 31 de diciembre de 2019 dichas reservas ascienden a USD \$72.483,66.

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva Legal	49.168	41.517
Reserva Facultativa	1.532	1.532
Reserva de Capital	29.434	29.434
	<u>80.135</u>	<u>72.484</u>

22. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc. El valor correspondiente a resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019 es de USD \$ 629.171,39

23. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de esta partida asciende a USD \$ 10.136,81

24. INGRESOS

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos.

A continuación un detalle:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas Almacén Tarifa 12%	848.174	1.070.957
Descuentos en Ventas 12%	-	(4.628)
Devoluciones en Ventas 12%	(1.983)	-
Exportaciones	-	-
	<u>846.191</u>	<u>1.066.328</u>

25. OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses Cobrados JEP	342	294
Multas	413	10
Ingresos Varios	909	249
Permisos y Atrasos	307	223
	<u>1.971</u>	<u>777</u>

26. COSTO DE VENTAS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
MATERIA PRIMA	182.669	248.101
PRODUCTOS EN PROCESO	420	(25.310)
PRODUCTOS TERM INADOS	10.164	(8.858)
Sueldos y Salarios	161.679	173.039
Beneficios Sociales	31.723	33.613
Aportes IESS Incluye Fdo Res.	33.389	34.258
Jubilación Patronal	9.938	4.792
M.O.D.: Desahucio	1.949	4.049
Depreciación de Activos Fijos Fabric.	34.400	36.797
Suministros y Materiales Fabricac.	67.726	77.316
Mantenimiento y Reparación	5.418	7.439
Servicios Públicos Fabric.	27.656	35.700
Otros Gastos	10.091	22.117
	<u>577.221</u>	<u>643.053</u>

27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de los gastos administrativos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GAdm.: Sueldos	29.173	33.633
GAdm.: XIII Sueldo	2.454	2.762
GAdm.: XIV Sueldo	1.281	1.412
GAdm.: Vacaciones	1.080	483
GAdm.: Aepic	-	53
GAdm.: Uniformes	2.159	2.488
GAdm.: Capacitación al Personal	816	290

GAdm.: Aporte Patronal	3.273	3.703
GAdm.: Secap-lece	292	332
GAdm.: Fondo de Reserva	1.626	2.206
Gtos Adm.: Honorarios	13.527	13.937
GAdm.: Jubilación Patronal	774	1.204
GAdm.: Desahucio	1.136	2.142
Gtos Adm.: Deprec. Edificios	25.772	25.772
Gtos Adm.: Deprec. Equipo de Computac.	332	1.211
Gtos Adm.: Gtos de Viaje Administración	1.469	1.730
Gtos Adm.: Suministros de Oficina	3.589	2.272
Gtos Adm.: Mantenimiento de Edificios	4.843	4.489
GAdm.: Impuestos y Contribuciones	6.383	6.533
Gtos Adm.: Telefonía Convencional	1.061	1.191
Gtos Adm.: Telefonía Celular	233	138
Gtos Adm.: Internet	157	786
Gtos Adm.: Servicios Prestados	38.977	49.860
Gtos Adm.: Agasajo a Empleados	3.997	6.137
Gtos Adm.: Gastos Bancarios	582	347
Gtos Adm.: Cuotas Sociales	3.057	3.796
Gtos Adm.: Gestión Calidad ISO	3.958	4.606
Gtos Adm.: SAR Seguridad	3.021	2.141
Gtos Adm.: Varios Servicios	2.717	4
Gtos Adm.: Agasajo en General	713	2.178
Gtos Adm.: Varios Bienes	-	1.812
Gtos Adm.: Gastos Varios no Deducibles	-	3.131
	<u>158.451</u>	<u>182.776</u>

28. GASTOS DE VENTAS

El resumen de los gastos de ventas acumulados, es el siguiente:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GVtas.: Sueldos	17.134	21.638
GVtas.: Horas Extras	-	934
GVtas.: XIII Sueldo	1.477	1.874
GVtas.: XIV Sueldo	848	1.197
GVtas.: Vacaciones	1.058	660
GVtas.: Aepic	-	22
GVtas.: Uniformes	230	270
GVtas.: Aporte Patronal	1.921	2.513
GVtas.: Secap-lece	171	225
GVtas.: Fondo de Reserva	1.453	1.410
GVtas.: Jubilación Patronal	1.725	1.917

GVtas.: Desahucio	594	514
Gtos Vtas.: Deprec. Muebles y Equipo de Of.	437	435
Gtos Vtas.: Reser.p' Incob.Client.Relacionad	-	723
Gtos Vtas.: Reser.p' Incob.Client.No Relacior	1.649	2.388
Gtos Vtas.: Publicidad y Prom.	2.637	4.381
Gtos Vtas.: Courier Nacional	89	317
Gtos Vtas.: Transporte Nacional	8.101	8.305
Gtos Vtas.: Gtos de Viaje Ventas	2.746	2.296
Gtos Vtas.: Mantenim. Equipo de Oficina	1.874	2.722
Gtos Vtas.: Seguros Pòlizas	1.344	3.644
Gtos Vtas.: Comisiones	9.935	18.479
Gtos Vtas.: Gtos Varios no Deducibles	-	607
	<u>55.424</u>	<u>77.473</u>

29. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses Pagados Bo. Pichincha	27.395	36.722
Intereses Pagados Bo. Bolivariano	1	-
Intereses Pagados a Terceros	8.401	5.600
	<u>35.797</u>	<u>42.322</u>

30. OTROS GASTOS

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos no deducibles	4.490	-
	<u>4.490</u>	<u>-</u>

31. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, de la empresa MUNDIPLAST CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

32. SANCIONES

32.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

32.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

33. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe (febrero 28, de 2020), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.