



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

EQUISPLAST S.A.

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2017**

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6-7
Notas a los Estados Financieros	8-22

ABREVIATURAS UTILIZADAS

US	Dólares de los Estados Unidos de América
R.O.	Registro Oficial
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	Otros Resultados Integrales
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **EQUISPLAST S.A.** al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **EQUISPLAST S.A.** al 31 de diciembre del año 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Mi responsabilidad con dichas Normas se enuncian en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIAs) requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 04 del 2017

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

EQUISPLAST S.A.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2017	2016		Notas	2017	2016
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	5	550.00	730.56	Cuentas por Pagar	10	572,335.62	1,168,939.30
Bancos	5	178,796.78	193,282.43	Impuestos por Pagar		3,078.30	3,938.17
Inversiones Temporales	5	1,800.00	1,800.00				
Cuentas por Cobrar	6	182,864.41	954,773.34	TOTAL PASIVO CORRIENTE		575,413.92	1,172,877.47
Inventarios	7	572,843.21	539,926.17				
Impuestos Anticipados	8	85,638.40	73,740.95	PASIVO LARGO PLAZO	10	843,586.16	820,031.77
				TOTAL PASIVO		1,419,000.08	1,992,909.24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,022,592.80	1,764,253.45				
FIJO				PATRIMONIO	11	538,417.00	538,417.00
Costo		1,429,366.35	1,194,366.35	Capital Social		29,057.36	29,057.36
(-) Depreciacion Acumulada		-470,554.73	-373,823.17	Reserva Legal		200,436.00	200,436.00
				Reserva Facultativa		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	9	958,811.62	820,543.18	Resultado Adopcion NIIFs		0.00	45,287.15
				Aportes Futuras Capitalizaciones		-221,310.12	-79,721.35
				Resultado Ejercicios Anteriores		15,804.10	-141,588.77
				Resultados del Periodo			
				SUMA PATRIMONIO		562,404.34	591,887.39
TOTAL DEL ACTIVO		1,981,404.42	2,584,796.63	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,981,404.42	2,584,796.63

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 ING. XAVIER MOSCOSO VEGA
 GERENTE


 C.P.A. NARVAEZ MARCO
 CONTADOR

EQUISPLAST S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2017	2016
VENTAS	12	2,931,352.21	2,055,775.95
(-) COSTO DE VENTAS	13	2,078,222.14	1,290,997.44
UTILIDAD BRUTA		853,130.07	764,778.51
(-) GASTOS OPERACIONALES	14	714,920.62	754,657.72
Gastos de Administracion		555,839.55	587,035.01
Gastos de Ventas		134,163.70	103,137.81
Gastos No Deducibles		24,917.37	64,484.90
UTILIDAD OPERACIONAL		138,209.45	10,120.79
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	15		
(+) Otros Ingresos		41,762.50	827.30
(-) Gastos Financieros		161,378.89	118,604.96
UTILIDAD O PERDIDA LIQUIDA		18,593.06	-107,656.87
PROVISIONES	16		
15% Participacion Trabajadores		2,788.96	-
Impuesto Renta		19,728.43	-
PERDIDA O GANANCIA NETA		-3,924.33	-107,656.87

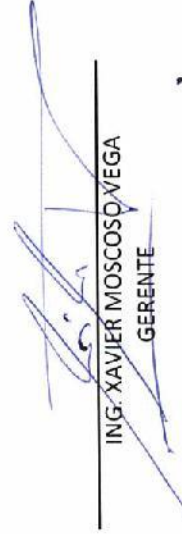
ING. XAVIER MOSCOSO VEGA
GERENTE

C.P.A. NARVAEZ MARCO
CONTADOR

EQUISPLAST S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA FACULTATIVA	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONE ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIOS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	538,417.00	29,057.36	200,436.00	45,287.15	- 79,721.35	- 141,588.77	591,887.39
Distribucion Utilidades 2016					-141,588.77	141,588.77	-
Retiro por parte de socios				- 45,287.15		-	45,287.15
Resultados Ejercicio 2017						15,804.10	15,804.10
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	538,417.00	29,057.36	200,436.00	0.00	-221,310.12	15,804.10	562,404.34

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 ING. XAVIER MOSCOSO VEGA
 GERENTE


 C.P.A. NARVAEZ MARCO
 CONTADOR

EQUISPLAST S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2017
(Valores Expresados en dolares de F.E.U.U. De N.A.)

	2017	2016
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio:	2,745,830.95	2,514,620.09
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinaria	0.00	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos		
3.2.- Intereses Recibidos	1,057.50	-
3.3.- Otras Entradas de Efectivo:	0.00	-
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicio:	-1,287,981.68	- 1,511,183.05
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados:	-738,468.65	- 697,518.02
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrita	-42,195.34	- 15,004.11
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados		
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	-161,378.89	- 118,604.96
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-859.87	- 30,786.23
4.6.- Otras Salidas de Efectivo:	-312,813.89	- 189,535.73
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocio		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contr		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladora:		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades:		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades:		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjunto:		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjunto:		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo:		
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo:	-235,000.00	-
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles:		
(-) Compra de activos intangibles:		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo:		
(-) Compra de otros activos a largo plazo:		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno:		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros:		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros:		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera:		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera:		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo:		
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital:		
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores:		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad:		
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo:	17,243.66	99,202.66
(-) Pagos por préstamos:		
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros:		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno:		
(-) Dividendos pagados:	0.00	-
(+) Intereses recibidos		
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo:		
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-14,566.21	51,190.65
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	195,812.99	144,622.34
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	181,246.78	195,812.99

EQUISPLAST S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	2017	2016
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18,593.06 -	107,656.87
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	96,731.56	77,048.17
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	-	-
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	-	-
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	-	-
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	-	-
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	0.00	-
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-2,788.96	-
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	32,929.57	227,992.69
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	13,496.68	35,097.00
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	713,585.23	160,643.05
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-32,917.04 -	49,691.05
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	-376,424.27 -	590,682.92
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	0.00	-
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-259,155.83	230,024.15
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	-859.87 -	30,786.23
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	203,190.13 -	48,012.01


 ING. XAVIER MOSCOSO VEGA
 GERENTE


 C.P.A. NARVAEZ MARC
 CONTADOR

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como Equisplast S.A. mediante escritura pública suscrita el 8 de septiembre del 2006 en la Notaría Novena del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca con el número 344 el 18 de septiembre del año 2006.

Objeto Principal: El Objeto principal de la compañía EQUISPLAST S.A. será, la producción, importación, exportación, comercialización, venta al por mayor y al de tal de toda clase de productos plásticos, metálicos, aluminio y fibra de vidrio, podrá dedicarse a recibir y otorgar toda clase de contratos de franquicia, licencia, distribución, agencia, representación de y con firmas nacionales extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá complementariamente celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley, siempre que se relacionen con su objeto social; adicionalmente podrá contratar préstamos y recibir crédito para sí, adquirir acciones o participaciones del capital de otras compañías, para sí, fusionarse con ellas o absorberlas; y, en general ejecutar cuantos actos y contratos y operaciones civiles o de comercio que sean permitidos por la Ley y guarden relación con el objeto social, pudiendo asociarse a compañías constituidas o por constituirse, con un objeto similar o complementario al suyo; y, en general podrá realizar toda actividad que directa o indirectamente se relacione con su objeto social.

2.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA
NIIF 15	1/1/2018 Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	1/1/2018 Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39
NIIF 16	1/1/2019 Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables mas significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

3.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas las cuales se liquidan en 60 días, y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

En este periodo la empresa no ha presentado indicios de un deterioro.

3.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

3.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable cada cierre de ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

3.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Edificios	20	5
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	5	10
Equipos de oficina	10	33.33
Equipos de computo	3	20

3.5 Impuesto a las Ganancias

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no ha reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia-pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base imponible se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

3.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

3.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

3.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

3.10 Reconocimiento de resultados

NIC 1 párrafo 27 la empresa elaborará sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

4.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

4.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2017	2016
BANCO INTERNACIONAL	AAA-	AAA-
BANCO BOLIVARIANO	AAA-	AAA-
BANCO DE GUAYAQUIL	AAA-	AAA-
BANCO PACIFICO	AAA-	AAA-
BANCO PICHINCHA	AAA-	AAA-

4.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

4.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o socios y a otros participantes.

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5.- DISPONIBLE EN CAJA, BANCOS E INVERSIONES

El valor de la caja representa un saldo que es depositado en los bancos en los primeros días del mes de enero del año 2018. La Caja Chica son valores que están sujetos a reposiciones periódicas, mediante los documentos pertinentes.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas en lo que concierne a Bancos y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

La empresa mantiene inversiones financieras por 1.800,00 US\$.

	2017	2016
CAJAS		
Cajas	650.00	730.56
Suman:	650.00	730.56
BANCOS		
Internacional	20,211.16	29,706.97
Bolivariano	4,219.07	17,534.00
Banco Guayaquil	6,354.74	15,014.37
Banco Pacifico	11,065.02	75,923.04
Banco del Pichincha	134,089.82	52,287.58
Coopertivas	2,856.97	2,816.47
Suman:	178,796.78	193,282.43
Inversiones Coop	1,800.00	1,800.00
Suman :	1,800.00	1,800.00
Total Disponible Caja-Bancos-Inv	181,246.78	195,812.99

6.- CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Clientes	92,264.23	125,193.80
Otras Cuentas por Cobrar	90,600.18	829,579.54
Suman:	182,864.41	954,773.34

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el periodo económico 2017.

Clientes	1 A 30 DIAS	TOTAL
Fibras Y Compuestos Postanfi Sa	11,799.85	11,799.85
Consortio Ingenieros Asociados Del Austro	35,033.03	35,033.03
Equisplast Argentina S A	44,100.00	44,100.00
Otros	1,331.35	1,331.35
	<u>92,264.23</u>	<u>92,264.23</u>

6A.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2017 es el siguiente:

Saldo Inicial	125,193.80
Facturacion del año	<u>2,931,352.21</u>
Cartera por Recuperar	3,056,546.01
Recuperacion del año	<u>2,964,281.78</u>
Saldo Cartera a Dcbre 31/17	92,264.23

La Empresa no mantiene una provisión para cuentas incobrables, su cartera se encuentra dentro de las políticas internas de recuperación de la misma.

6B.- Otras Cuentas por Cobrar, la Empresa mantiene una cuenta por cobrar las cuales hacen relación a préstamo a empleados por un valor de US\$ 11,704.38, Anticipo Proveedores varios por US \$ 5,365.06 y Anticipo Proveedores de Materia Prima por US \$ 73,530.74.

7.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 ascienden a US \$ 572,843.21 y su costo no supera los valores del mercado

	2017	2016
Materias Primas	238,720.31	138,451.32
Suministros	11,971.52	8,509.92
Productos Terminados	322,151.38	209,103.28
Mercaderías en Transito		183,861.65
SUMAN:	<u>572,843.21</u>	<u>539,926.17</u>

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2017	2016
Salida de divisas	15,295.83	16,059.53
Impuesto Renta Retenido en la Fuente Corriente	22,173.77	23,145.16
Impuesto Renta Retenido en la Fuente A. Ante	48,168.80	34,536.26
SUMAN:	85,638.40	73,740.95

9.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/16	ADICIONES	BAJAS/VENTAS RECLASIFICACIONES	SALDOS DCBRE 31/17	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado					
Terrenos	161,000.00			161,000.00	0.00
Edificios	246,860.32	235,000.00		481,860.32	235,000.00
Equipo de Computacion	9,279.67			9,279.67	0.00
Muebles y Enseres	4,031.00			4,031.00	0.00
Vehiculos	191,210.36			191,210.36	0.00
Maquinaria y Equipo	581,985.00			581,985.00	0.00
Suman:	1,194,366.35			1,429,366.35	235,000.00
b.- Depreciación Acumulada					
Edificios	42,969.28			55,310.37	12,341.09
Equipo de Computacion	9,275.00			9,278.00	3.00
Muebles y Enseres	1,209.24			1,611.89	402.65
Vehiculos	145,724.30			175,609.42	29,885.12
Maquinaria y Equipo	174,645.35			228,745.05	54,099.70
Suman:	373,823.17			470,554.73	96,731.56

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
Proveedores	250,404.60	336,951.05
Prestamos de Terceros	-	312,813.89
Prestamos Bancarios	162,430.00	200,900.00
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	69,319.68	49,046.65
less por Pagar	12,023.32	10,071.88
Anticipos de Clientes	-	259,155.83
Impuestos por pagar	3,078.30	3,938.17
Tarjetas Crédito	77,446.42	-
Otras Cuentas por Pagar	711.6	0.00
Suman:	575,413.92	1,172,877.47

10A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras según detalle adjunto:

Proveedor	1 A 30 DIAS	TOTAL
Resiquim S.A.	65,601.45	65,601.45
Poliquim, Polimeros Y Quimicos C.A.	34,399.01	34,399.01
Proveedores Quimicos Provequim C.A.	27,692.28	27,692.28
Fibras Y Compuesto Postanfi S.A.	14,720.43	14,720.43
Taishan Fiberglass Inc.	13,899.20	13,899.20
Sisalima Pugo Manuel Gustavo	12,513.60	12,513.60
Blue Cargo Ecuador S.A.	7,103.60	7,103.60
Muñoz Jimenez Marco Antonio	7,010.52	7,010.52
Maria Fernanda Toral	4,831.98	4,831.98
Colpisamotriz Ecuador S.A.	2,954.55	2,954.55
Marcela Herrera	2,948.38	2,948.38
Guillen Parra Moises Guillermo	2,564.00	2,564.00
Polo Sanchez Bella Karina	2,455.14	2,455.14
Prograserviv	2,045.61	2,045.61
Otros Menores	49,664.85	49,664.85
	250,404.60	250,404.60

10B.- Sueldos por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2017, así como las provisiones para beneficios sociales para el pago a sus empleados según detalle adjunto:

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
Sueldos por pagar	36,556.21	33,401.82
Comisiones por pagar	-	192.04
Decimo tercer sueldo	10,502.45	3,253.83
Decimo cuarto sueldo	12,122.59	9,341.80
Vacaciones	7,349.47	0.00
15% Trabajadores	2,788.96	0.00
Obligaciones laborales por pagar	-	1,811.28
Descuentos compras empleados	-	246.70
Otras cuentas por pagar	-	799.18
SUMAN	69,319.68	49,046.65

10C.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

	2017	2016
Aporte patronal less	5,241.98	4,803.24
Aporte personal less	4,077.18	3723.83
Prestamos quirografarios e hipotecarios	2,019.37	1,544.81
Fondos de Reserva	684.79	
SUMAN	12,023.32	10,071.88

10D.- Otros como tarjetas de crédito

	2017	2016
Varios	711.60	
Visa Pacificard	22,602.32	
American Express	32,774.48	
Visa Guayaquil	21,269.30	
Visa Internacional	800.32	
SUMAN	78,158.02	0.00

10E.- Préstamos Bancarios a Largo y Corto Plazo

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2017		2016	
CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
162,430.00	843,586.16	200,900.00	820,031.77

	VALOR	TASA
Banco De Guayaquil	122,430.00	9.84%
Cooperativa La Merced	40,000.00	16.06%
Banco Internacional	340,065.52	9.76%
Banco Del Pichincha	318,020.64	9.76%
Banco Del Pacífico	185,500.00	9.76%
	<u>1,006,016.16</u>	

10F.- Impuestos por pagar

	2017	2016
Iva	795.99	2,546.73
Retenciones Iva	259.16	251.50
Retenciones Fuente	2,023.15	1,139.94
SUMAN	<u>3,078.30</u>	<u>3,938.17</u>

C.- PATRIMONIO

11.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 538,417.00 acciones nominativas de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 538,417.00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Francisco Alvarado Castro	ECUADOR	242,288.00	45%
Moscoso Vega Javier	ECUADOR	296,129.00	55%
Suman:		<u>538,417.00</u>	<u>100%</u>

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.
- Reserva Facultativa, permite a las sociedades constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la aprobación parcial de la utilidad neta anual en los porcentajes y para objetivos señalados por el estatuto social o por la Junta General de accionistas.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12.- VENTAS

Las ventas netas que genera la empresa durante el año 2017:

RUBROS	2017	2016	VARIACION
Ventas Netas	2,931,352.21	2,055,775.95	875,576.26
Total Ventas	2,931,352.21	2,055,775.95	875,576.26

13.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2017 es el siguiente:

	2017	2016
COSTO	2,078,222.14	1,290,997.44
Costo Productos Terminados	1,453,550.66	509,044.04
Mano de Obra Directa	361,123.09	260,051.04
GASTOS DE FABRICACION		
Depreciaciones	61,522.55	47,851.20
Varios Gastos de Fabricación	202,025.84	474,051.16

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2017, son los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES	2017	2016
Gastos de Administración	555,839.55	587,035.01
Gastos en Ventas	134,163.70	103,137.81
Gastos No Deducibles	24,917.37	64,484.90
	714,920.62	754,657.72

EQUISPLAST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

15.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

	INGRESOS			GASTOS	
	2017	2016		2017	2016
Ingresos Varios	40,705.00	819.30	Intereses Financieros	151,184.30	103,723.17
Intereses	1,057.50	8.00	Otros Financieros	10,194.59	14,881.79
	<u>41,762.50</u>	<u>827.30</u>		<u>161,378.89</u>	<u>118,604.96</u>

16.- IMPUESTO A LA RENTA

Adjunto se detalla el cálculo para determinar el impuesto a la renta del ejercicio

Utilidad del Ejercicio	A	18,593.06
(-) 15% Trabajadores	B	2,788.96
(+) Gastos no Deducibles		<u>73,870.58</u>
Utilidad Grabable		89,674.68
Impuesto Causado	C	<u>19,728.43</u>
Resultado Ejercicio (A-B-C)		<u>-3,924.33</u>

17.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 la empresa no reporta movimientos.

18.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

19.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2017 y el 08 de marzo del 2018 fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.