

BANACOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 03 de diciembre de 1996, en el Cantón Machala de la provincia de El Oro, Republica del Ecuador bajo el nombre de "BANACOR S.A."

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en El Oro / Machala / El Cambio / S/N. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0790096983001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Formuladores fabricantes de fundas mangas plásticas tratadas para banano.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por dos accionistas que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

BANACOR S.A., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"f) La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de

despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. 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 en 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 reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo 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. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a BANACOR S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cual se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo

de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Caja en Cheques		350	-100%
Banco Pichincha Cta. 31002252-04	13326.38	16481.05	-24%
Banco Guayaquil Cta. Cte.25615603	3719.16	7419.08	-99%
Banco Guayaquil Cta. Ahorro	199525.07	497193.48	-149%

NOTA2. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la compañía.

Activos Financieros (neto)

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Clientes Varios	177466.95	253374.55	-43%
Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	-30414.61	-30454.74	0%

NOTA 3. INVENTARIOS

Inventarios

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	240780.2	252950.9	-5%
INVENTARIO EN PROCESO	11289.39	16948.22	-50%
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	19240.53	19477.17	-1%
INVENTARIO DE MERCADERIAS	3006.3	1112.1	63%

NOTA 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos entregados por la compañía para el desarrollo del negocio.

Servicios y otros pagos anticipados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Anticipos a Proveedores	4356.67	6845.66	-57%

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones y anticipo del impuesto a la renta según la conciliación tributaria del periodo.

Activos por impuestos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Retenciones Recibidas de I.V.A.	38.41	38.41	0%
Retenciones Recibidas de I.R.		13061.8	-100%
Anticipo Impuesto a la Renta	3723.84	3452.52	7%
Credito Tributario Salida de Divisas	32495.81	19795.97	39%
Crédito Fiscal Impuesto a la Renta Año anteriores	196685.34	160158.22	19%
less	202.36	14.83	93%
IVA Pagado en Compras Locales	58.46		100%
Garantias Navieras	1200		100%

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

Propiedad, Planta y Equipo (neto)

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
			N
Terrenos	68985	68985	0%
Edificios	390015.08	390015.08	0%
Vehículos, Equipo de transporte y Equipo caminero	81731.01	176751.36	-116%
Muebles y Enseres	26411.72	26411.72	0%
Equipos de Oficina	1696.43	1696.43	0%
Equipos de Computo y Software	20552	20552	0%
Maquinarias y Equipos	298941.43	298941.43	0%
Equipos de Comunicacion	3656.36	3656.36	0%
Instalaciones	2255.2	2255.2	0%
(-) Deprec. Acum. Edificios	-113119.11	-104519.1	8%
(-) Deprec. Acum. Vehículos, Equipo de transporte y Equipo	-70463.82	-144594.89	-105%
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-21453.12	-20447.34	5%
(-) Deprec. Acum. Equipos de Oficina	-1320.34	-1160	12%
(-) Deprec. Acum. Equipos de Computo y Software	-9836.9	-9061.9	8%
(-) Deprec. Acum. Maquinarias y Equipos	-199019.8	-185265.21	7%
(-) Deprec. Acum. Equipos de Comunicacion	-3473.54	-3473.54	0%
(-) Deprec. Acum. Intalaciones	-2142.43	-2142.43	0%

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos provienen de periodos anteriores.

Activos por impuestos diferidos

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Activos por Impuestos Diferidos	7,379.49	7379.49	0%

PASIVOS

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales y los saldos de deudas hacia socios.

Cuentas y documentos por pagar

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Proveedores Varios	126960.27	245403.2	-93%

Cuentas por pagar diversas - relacionadas

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Armijos Romero Lilian Emerita	592.49	165022.1	-27752%
Cordova Aguilar Romel Hernan	265.06		100%

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

Otras obligaciones corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Impuesto a la Renta Por Pagar	5642.5	15654.07	-100%
Declaración del I.V.A. por Pagar	235.04	308.16	-31%
Declaración de R.F.I.R. por Pagar	832.93	520.47	38%
Préstamos Quirografarios	1965.79	1438.48	27%
Aportaciones al I.E.S.S. por pagar	4351.64	4694.96	-8%
Fondos de Reserva por pagar	458.99	567.62	-24%
Cuentas por Pagar Empleados	866.56	11079.04	-100%
15% Participación Trabajadores	1434.23	1605.24	-100%
Décimo Tercer Sueldo	1637.11	1676.42	-2%
Décimo Cuarto Sueldo	8664.36	8595.13	1%
Retenciones del Impuesto a la Renta	4.46		100%

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	4.2	100%
--	-----	------

NOTA 10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de clientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Anticipo de Clientes Varios	775.98	932.5	-20%

NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los saldos acumulados por obligaciones con terceros:

Otros pasivos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Diners Club	126.85	704.38	-455%
Otros Proveedores	325.08	565.04	-74%

NOTA 12. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo por provisiones por beneficios a empleados se deriva del cálculo actuarial ejecutado a la compañía al 31 de diciembre de 2018.

Provisión por beneficios a empleados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Provisión desahucio	18776.21	18776.21	0%
Provisión Jubilación Patronal	66537.58	82552.19	-24%

NOTA 13. PASIVO DIFERIDO

Pasivo diferido

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Ingresos Diferidos	4800.78	4800.78	0%

PATRIMONIO

NOTA 14. CAPITAL

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PART. 2018	VALOR 2018	PART. 2017	VALOR 2017
Fabrez S.L.	184736	\$184,746.00	184736	\$184,746.00
Iug Jose Antonio Esteve Cubero	15264	\$15,264.00	15264	\$15,264.00
TOTAL	200000	\$200,000.00	200000	\$200,000.00

NOTA 15. RESERVAS

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las sociedades anónimas "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

Reservas

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Reserva legal	100000	100000	0%
Reserva De Capital	11867.21	11867.21	0%

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman un resultado acumulado de adopción de NIIF y un saldo acumulado de años anteriores.

Resultados acumulados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Utilidad del Ejercicio año 2011	3748.61	13764.35	-267%
Utilidad del Ejercicio año 2012	215507.85	219256.46	-2%
Utilidad del Ejercicio año 2013	179349.36	179349.36	0%
Utilidad del Ejercicio año 2014		40584.58	-100%
Utilidad del Ejercicio año 2015	153757.26	153757.26	0%
Utilidad del Ejercicio año 2016		35201.92	-100%
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera	-50046.22	-50046.22	0%

Otros resultados integrales

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Superávit por revaluación de propiedades planta y equipo	295567.97	295567.97	0%

NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$2,484.77

CUENTA	VALOR
INGRESOS	\$1,286,422.70
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$982,471.92
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$259,601.03
GASTOS FINANCIEROS	\$1,654.13
OTROS GASTOS	\$33,134.29
Resultado del Ejercicio	\$2,484.77

NOTA 18. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Venta de bienes

CUENTAS	2018
Venta de Protectores	43084.80
Venta de Mangas	1115863.12
Venta de Fundas Politubo	22274.78
Venta de Fundas Quintalera	892.62
Venta de Fundas Polypack	504.25
Venta de Corbatas	48657.65
Venta de Láminas	10011.95
Ventas de Cintas	2314.4
Venta de Clisep	750.56
Venta de Scrap	4307.6

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Está constituido por intereses financieros, multas, venta de activos fijos y otros ingresos

Intereses financieros

CUENTAS	2018
Intereses Ganados	1693.59

Otras rentas

CUENTAS	2018
Multas al Personal	524.51
Otros Ingresos	18542.87
Venta de Activo Fijo	17000

NOTA 19. COSTOS

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

Materiales Utilizados o productos vendidos

CUENTAS	2018
Compra de materia prima	107371.55
Importacion de materia prima	642237.73
Compras de Mercaderia	3630
(+) Inv. Iniciales	290488.38
(-) Inv. Finales	-274316.42
EXTRUSION	27585.02
PERFORACION	7701.23
SELLADO	661.68
TROQUELADO	975.16
MATERIALES INDIRECTOS	2145.19

Mano de obra directa

CUENTAS	2018
EXTRUSION	38270.29
PERFORACION	29485.16
SELLADO	6954.89

Mano de obra indirecta

CUENTAS	2018
Sueldos	60583.62
Horas Extras	2889.46
Bonificación Voluntaria	1548.1
Atención Médica - Farmacia	649.08
Bonificación por Eficiencia	1270
Décimo Tercer Sueldo	5512.02
Décimo Cuarto Sueldo	3439.94
Fondo de Reserva	5248.21
Aporte Patronal I.E.S.S.	7375.08
IECE y SECAP	661.41

Otros costos indirectos de fabricación

CUENTAS	2018
ALIMENTACION	36.27
MANTENIMIENTO	2196.99
SUMINISTROS Y MATERIALES	4262.39
TRANSPORTE	179.57
DEPRECIACIONES	3429.92

NOTA 20. GASTOS

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de Administración

CUENTAS	2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	120173.72
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	24509.9
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14344.35
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	11729.38
PROMOCION Y PUBLICIDAD	490
NOTARIOS, REGISTRO DE LA PROPIEDAD	13.67
GASTOS DE GESTION	1323.99
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	13111.13
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	8623
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16764.12
SUMINISTROS Y MATERIALES	2481.4
AGUA, LUZ, TELEFONO	10755.05
TRANSPORTE	354
SEGUROS Y REASEGUROS	5840.32
COMBUSTIBLES	3061.8
GASTOS DE IVA	15519.42
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	9917.99
ALIMENTACION	587.79

Gastos Financieros

CUENTAS	2018
Intereses Sobregiros	5.47
Comisiones Bancarias	16.45
Impuestos Bancarios	11.16
Comisiones por transferencia	1330.8
Servicios Bancarios	243.78
Certificación de cheques	46.47

Otros Gastos

CUENTAS	2018
Costo de Venta de Activo Fijo	17000
Perdida En Venta De Activo	1691.49
Retenciones en la Fuente Asumidas	2.01
Depreciación de activo fijo por revaluó	14440.79

NOTA 21. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 23. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Según la Resolución No.SC.ICL.DCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas. Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

NOTA 24. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.
