



**RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.**

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**

---

**INFORME SOBRE LA AUDITORÍA A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*A la Junta General de Accionistas de  
Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A.*

**Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros****Opinión**

Hemos auditado los estados de situación financiera de Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como sus notas explicativas 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 de Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para Pymes) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

**Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros establecidos en el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano; y, hemos cumplido las demás responsabilidades en relación con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

**Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para Pymes), y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tiene la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

*Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A. - Informe sobre la Auditoría a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017*

---

### **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 declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

**RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.**

*Plastimet, Industrias Metal Plásticas S.A. - Informe sobre la Auditoría a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017*

---

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo**

Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención de los siguientes asuntos:

- a) En cumplimiento al Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, informamos que en el cálculo de las provisiones por jubilación patronal y desahucio registradas al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se ha considerado como referencia para determinar la tasa de descuento, los rendimientos promedios de los bonos corporativos ecuatorianos de alta calidad en función de su plazo de duración (Ver Nota 16).
- b) De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2018, será presentado por separado en el mes de julio de 2019 conforme al noveno dígito del RUC conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

*RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.*

**RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.**

SC - RNAE - No. 558

*Giovanny Regalado V*

**Giovanny Regalado Vargas**

Socio

Registro CPA. No. 27.102

*Giovanna Regalado L.*

**Giovanna Regalado Lozano**

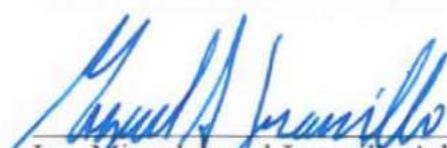
Gerente de Auditoría

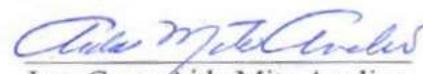
Registro CPA. No. 36.258

Guayaquil, abril 9 de 2019

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo	4	15.660	101.010
Cuentas por cobrar	5	462.582	299.372
Inventarios	6	538.541	539.297
Activos por impuestos corrientes	7	62.840	56.140
Pagos anticipados	8	<u>4.332</u>	<u>3.852</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.083.955</b>	<b>999.671</b>
Propiedad, planta y equipos	9	564.193	763.423
Propiedades de inversión	10	150.282	0
Activo intangible	11	35.726	37.894
Inversiones permanentes	12	291	291
Activos por impuestos diferidos	13	<u>13.204</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.847.651</u></b>	<b><u>1.801.279</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	14	486.932	456.173
Beneficios sociales por pagar	15	51.744	47.685
Porción corriente de obligaciones a largo plazo	16	<u>12.395</u>	<u>136.168</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>551.071</b>	<b>640.026</b>
Obligaciones a largo plazo	16	<u>274.946</u>	<u>262.104</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>826.017</u></b>	<b><u>902.130</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	17	86.000	86.000
Reserva legal	3	70.876	64.514
Reserva facultativa	18	54.410	54.410
<u>Resultados acumulados:</u>			
Reserva de capital	3	134.202	134.202
Resultados acumulados por adopción de NIIF	3	93.311	93.311
Resultados acumulados	19	563.455	471.268
Otros resultados integrales		<u>19.380</u>	<u>( 4.556)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>1.021.634</u></b>	<b><u>899.149</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>1.847.651</u></b>	<b><u>1.801.279</u></b>

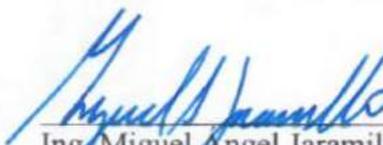
  
 Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda  
 Gerente General

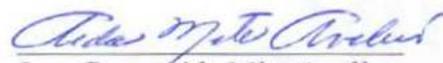
  
 Ing. Com. Aida Mite Avelino  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		2.000.552	1.819.382
Costo de ventas		<u>(1.172.840)</u>	<u>( 970.073)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>827.712</u>	<u>849.309</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de ventas	20	366.230	505.694
Gastos de administración	21	241.234	172.041
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones		<u>30.143</u>	<u>29.601</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<u>637.607</u>	<u>707.336</u>
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>		190.105	141.973
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>			
Otros ingresos		177	59
Gastos financieros		<u>( 34.414)</u>	<u>( 37.053)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO</b>	22	155.868	104.979
Participación a trabajadores	22	<u>( 23.380)</u>	<u>( 15.747)</u>
Impuesto a la renta	22	<u>( 33.939)</u>	<u>( 25.619)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	22	<u>98.549</u>	<u>63.613</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<u>23.936</u>	<u>( 9.172)</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u>122.485</u>	<u>54.441</u>

  
 Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda  
 Gerente General

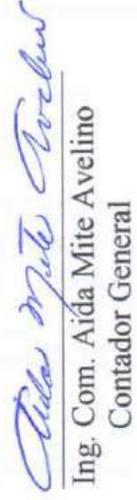
  
 Ing. Com. Aida Mite Avelino  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

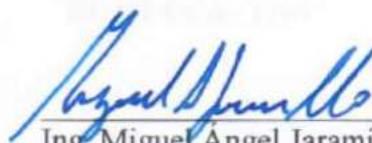
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital (US dólares)	Resultados por Adopción de NIIF	Resultados Acumulados	Otros Resultados Integrales	Total
Saldos a diciembre 31, 2016	86.000	60.257	54.410	134.202	93.311	411.912	4.616	844.708
Apropiación a reserva legal		4.257				( 4.257)		0
Pérdida actuarial, 2017						63.613	( 9.172)	( 9.172)
Utilidad del ejercicio, 2017								63.613
Saldos a diciembre 31, 2017	86.000	64.514	54.410	134.202	93.311	471.268	(4.556)	899.149
Apropiación a reserva legal		6.362				( 6.362)		0
Ganancia actuarial, 2018							23.936	23.936
Utilidad del ejercicio, 2018						98.549		98.549
Saldos a diciembre 31, 2018	86.000	70.876	54.410	134.202	93.311	563.455	19.380	1.021.634

  
Ing. Miguel Ángel Jaramillo Arboleda  
Gerente General

  
Ing. Com. Aída Mite Avelino  
Contador General

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido por clientes	1.924.496	1.797.536
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.797.078)	(1.624.125)
Efectivo pagado por gastos financieros	( 34.414)	( 37.053)
Otros ingresos	<u>177</u>	<u>59</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u>93.181</u>	<u>136.417</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Aumento de propiedad, planta y equipo	( 42.363)	( 28.499)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	( 42.363)	( 28.499)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Disminución de obligaciones a corto y largo plazo	( 136.168)	( 68.785)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	( 136.168)	( 68.785)
Aumento (Disminución) de efectivo	( 85.350)	39.133
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>101.010</u>	<u>61.877</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>15.660</u>	<u>101.010</u>

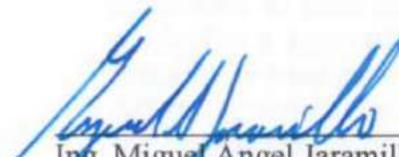
  
 Ing. Miguel Ángel Jaramillo Arboleda  
 Gerente General

  
 Ing. Com. Aída Mite Avelino  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>UTILIDAD NETA</b>	98.549	63.613
<b>Partidas que no requieren ni generan efectivo:</b>		
Depreciación, amortización y provisión	97.006	95.493
Provisión de jubilación patronal y desahucio	52.814	41.950
Participación de trabajadores	23.380	15.747
Impuesto a la renta	<u>47.143</u>	<u>25.619</u>
	220.343	178.809
<b>Cambios en Activos y Pasivos:</b>		
Aumento en cuentas por cobrar	(166.737)	( 26.219)
Disminución (Aumento) en inventarios	756	( 22.906)
Aumento en activos por impuesto corrientes	( 6.700)	( 11.543)
Aumento en pagos anticipados	( 480)	( 878)
Aumento activos por impuesto diferido	( 13.204)	0
Disminución en cuentas por pagar	( 16.384)	( 29.172)
Disminución en provisión de desahucio	( 3.641)	( 1.220)
Disminución en beneficios sociales por pagar	<u>( 19.321)</u>	<u>( 14.067)</u>
	<u>(225.711)</u>	<u>(106.005)</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>93.181</u>	<u>136.417</u>

  
 Ing. Miguel Angel Jaramillo Arboleda  
 Gerente General

  
 Ing. Com. Aida Mite Avelino  
 Contador General

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**1 ACTIVIDAD**

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLASTICAS S.A.-** (La Compañía) fue constituida el 1 de noviembre de 1984, en Guayaquil – Ecuador ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Abogado Piero Aycart Vincenzini e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de diciembre de 1984; su actividad principal es la industrialización de toda clase de productos plásticos, sus derivados y relacionados, así como su comercialización incluyéndose entre estos envases, tuberías, artículos deportivos, moldes y maquinarias.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

<b>31 de Diciembre:</b>	<b>%</b>
2018	0,3%
2017	-0,2%
2016	1,1%

**2. BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFs PARA PYMES**

Declaración de cumplimiento.- La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero de 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) de conformidad con la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de Octubre de 2011, la cual dispuso la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), para la preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas entidades que cumplieren con las condiciones para calificar como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó un aumento neto del activo, pasivo y patrimonio por US\$ 154.478, US\$ 14.440 y US\$ 140.038 respectivamente.

Bases de presentación de los estados financieros.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los terrenos que están registrados al valor del avalúo comercial y, por las obligaciones por beneficios a los empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos. La moneda utilizada en el registro de las transacciones es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de plena circulación en el Ecuador a partir del 13 de marzo de 2000, en la que se emitió la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, publicada en el Suplemento al Registro Oficial No. 34 de marzo 13 de 2000. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la Compañía a todos los periodos presentados en estos estados financieros.

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Activos por impuestos corrientes.- Se registran los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha que se declara

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado. Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de las facturas más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

Propiedad planta y equipo.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Participación de empleados.- De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deben distribuir el 15% de la utilidad antes de impuesto a todos sus empleados y funcionarios.

Impuesto a la renta.- Para el año 2018, de acuerdo con las reformas a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno contenidas en Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de empleo, y Estabilidad y equilibrio fiscal, se estableció que la tarifa del impuesto a la renta para todas las sociedades sea del 25%, teniendo presente para su aplicación las siguientes consideraciones:

- Se agregará 3 puntos porcentuales (Tarifa del 28%), si la sociedad no cumple con el deber de informar sobre la participación societaria de conformidad con el reglamento de aplicación; y para aquellas sociedades que tenga un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.
- Rebaja 3 puntos porcentuales (Tarifa del 22%), si la sociedad cumple con la condición de micro y pequeña empresa, así como también aquellas sociedades que cumple la condición de exportadores habituales.

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

---

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Impuesto a la renta.- (Continuación)

- Rebaja de hasta 10 puntos porcentuales (Tarifa del 15%) a sociedades productoras de bienes que reinviertan sus utilidades, en proyectos o programas de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT; así como a administradoras u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico.
- Reducción de 10 puntos porcentuales (Tarifa del 15%) sobre la reinversión de las utilidades del año, aplica solamente a sociedades exportadoras habituales, a sociedades que se dedique a la producción de bienes incluidas las del sector manufacturero que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo.

Para el año 2017, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea reinvertida en créditos productivos dentro del año siguiente cumpliendo con las condiciones establecidas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable realizar los registros contables correspondientes e informar al Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de diciembre de cada año.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Resultados acumulados - Reserva de Capital.- Se origina por los ajustes provenientes de la corrección monetaria que se realizaron hasta el ejercicio de año 2000. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011.

El saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación

Resultados acumulados por adopción de NIIFs.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIFs y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2014. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en caso de liquidación de la compañía. De presentarse saldo deudor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Resultados acumulados por adopción de NIIFs.- (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012 como resultado de la adopción de estas normas contables se originó el ajuste por US\$ 122.188, valor que fue disminuido en US\$ 28.877 en el 2016, como resultado del ajuste realizado por la venta de un terreno disminuyendo el saldo original de esta cuenta

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo está constituido por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Baja de cuentas por cobrar	( 12.642)	( 12.642)
Baja de muestras de inventario	( 22.613)	( 22.613)
Reevalúo de terreno	160.856	160.856
Baja de cuentas por pagar	41.403	41.403
Provisión de jubilación patronal y desahucio	( 49.207)	( 49.207)
Efecto neto en resultados año 2011	<u>( 24.486)</u>	<u>( 24.486)</u>
Total	<u>93.311</u>	<u>93.311</u>

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

**4 EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Caja	11.010	33.399
Bancos locales	<u>4.650</u>	<u>67.611</u>
Total	<u>15.660</u>	<u>101.010</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, bancos locales representa cuentas corrientes en: Banco del Pacifico S.A. por US\$ 1.879 y US\$ 9.025 respectivamente; Banco del Pichincha C.A. por US\$ 1.529 y US\$ 39.995 respectivamente; Banco Produbanco S.A. por US\$ 1.242 y US\$ 18.357 respectivamente; y, Banco de Machala S.A. por US\$ 234 en el 2017.

**5 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesta como sigue:

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**5 CUENTAS POR COBRAR (Continuación)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Clientes	483.583	312.684
Empleados	4.597	652
Anticipos a proveedores	1.937	0
Reclamos a terceros	756	10.800
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	490.873	324.136
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>( 28.291)</u>	<u>( 24.764)</u>
Total	<u>462.582</u>	<u>299.372</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 y 45 días y no generan intereses.

Los movimientos de la cuenta provisión cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Saldo al principio de año	24.764	24.764
Provisión	<u>3.527</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>28.291</u>	<u>24.764</u>

**6 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se compone de la siguiente forma:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Materia prima	114.903	78.146
Productos en proceso	18.538	24.643
Suministros y materiales	35.584	31.329
Repuestos, herramientas y accesorios	87.248	76.236
Producto terminado	278.748	325.436
Mercadería en tránsito	<u>3.520</u>	<u>3.507</u>
Total	<u>538.541</u>	<u>539.297</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Compañía no ha realizado la provisión por deterioro de los inventarios.

**7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los activos por impuestos corrientes representan:

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Continuación)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	19.414	17.067
Crédito tributario (Impuesto a la renta)	17.925	5.499
Impuesto a la salida de divisas	13.350	20.276
Impuesto al valor agregado	11.918	12.023
Anticipo de impuesto a la renta	233	703
Reclamo de anticipo de impuesto a la renta	0	572
Total	<u>62.840</u>	<u>56.140</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, impuesto al valor agregado representa valores a favor de la Compañía, por el pago del IVA en la compra de bienes y servicios recibidos.

**8 PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Seguros	4.332	3.852
Total	<u>4.332</u>	<u>3.852</u>

**9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u>			<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific.</u>	<u>31-dic-18</u>
		(US dólares)		
Terrenos	272.682		(150.282)	122.400
Edificios e instalaciones	281.757		( 14.868)	266.889
Construcciones en curso	0	11.036		11.036
Instalaciones	0	14.997		14.997
Maquinarias y equipos	641.720	10.381		652.101
Vehículos	129.464			129.464
Muebles y enseres	29.757	4.708		34.465
Equipos de computación	23.480	1.241		24.721
Subtotal	<u>1.378.860</u>	<u>42.363</u>	<u>(165.150)</u>	<u>1.256.073</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>( 615.437)</u>	<u>(91.311)</u>	<u>14.868</u>	<u>( 691.880)</u>
Total	<u>763.423</u>	<u>(48.948)</u>	<u>(150.282)</u>	<u>564.193</u>

La Compañía revaluó sus terrenos aplicando como valor razonable el avalúo comercial consignado en el pago de los impuestos prediales del año 2011 conforme lo dispone la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.015 de diciembre 15 de 2011.

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**10 PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Durante el año 2018, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<b>Saldos al</b>	<b>Reclasific.</b>	<b>Saldos al</b>
	<b>31-dic-17</b>	<b>(US dólares)</b>	<b>31-dic-18</b>
<u>Costo:</u>			
Terrenos	0	150.282	150.282
Edificios	0	14.868	14.868
Subtotal	0	165.150	165.150
(-) Depreciación acumulada	0	( 14.868)	( 14.868)
Total	<u>0</u>	<u>150.282</u>	<u>150.282</u>

Al 31 de diciembre de 2018, propiedades de inversión representa 1 terreno e instalaciones ubicada en el KM 7 ½ Vía a Daule la cual no está siendo utilizado por la Compañía puesto que se encuentra en alquiler.

**11 ACTIVO INTANGIBLE**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US dólares)	
Licencias	43.360	43.360
(-) Amortización Acumulada	( 7.634)	( 5.466)
Total	<u>35.726</u>	<u>37.894</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, comprende la adquisición de licencias por una plataforma informática PLM MarketSoft instalado en los equipos de computación de la Compañía.

**12 INVERSIONES PERMANENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo por US\$ 291,20 corresponde a 291 (doscientas noventa y una) acciones de US\$ 1,00 cada acción y 5 (cinco) acciones de US\$ 0,04 centavos cada acción, ordinarias y nominativas del capital de Electroquil S.A.

**13 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US dólares)	
Activos por impuesto diferido	13.204	0
Total	<u>13.204</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene la cuenta Impuesto Diferido por US\$ 13.204 generado como resultado de aplicar tarifa del 25% de impuesto a la renta al valor de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, al monto parcial de la provisión de jubilación patronal por US\$ 40.770 y bonificación por desahucio por US\$ 12.044, registradas como Gastos no deducibles con cargo a resultados del año 2018, de conformidad con el Numeral 11 y Literal f) del Artículo 28 de LRTI (Ver Notas 16 y 22).

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**14 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesta como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Proveedores nacionales	56.482	44.883
Proveedores del exterior	80.777	0
Retenciones fiscales	68.840	49.970
Sueldos por pagar	957	1.008
Cuentas por pagar IESS	15.922	16.389
Anticipos de clientes	74.262	141.290
Relacionadas	8.199	41.358
Accionistas	94.590	78.457
Dividendos por pagar	72.967	72.967
Otras cuentas por pagar	<u>13.936</u>	<u>9.851</u>
Total	<u>486.932</u>	<u>456.173</u>

Las cuentas por pagar proveedores nacionales y del exterior incluyen facturas por pagar por la adquisición de materias primas y adquisición de bienes y servicios, con plazos de hasta 60 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, retenciones fiscales corresponde principalmente al Impuesto al Valor Agregado por US\$ 17.961 y US\$ 20.803 respectivamente; y Provisión de Impuesto a la Renta por US\$ 47.143 y US\$ 25.619 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuentas por pagar IESS representa principalmente la provisión de Aporte patronal por US\$ 4.792 y US\$ 4.907 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, dividendos por pagar representan valores por dividendos de accionistas aprobados por la Junta General.

**15 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los beneficios sociales representan:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	3.108	3.122
Décimo cuarto sueldo	13.540	14.259
Participación trabajadores	23.380	15.747
Fondo de reserva	0	102
Vacaciones	<u>11.716</u>	<u>14.455</u>
Total	<u>51.744</u>	<u>47.685</u>

**16 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las obligaciones a largo plazo representan:

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**16 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Obligaciones financieras - Produbanco S.A.	12.395	144.598
Obligación comercial – E. Maulme C.A.	<u>0</u>	<u>3.965</u>
Subtotal	12.395	148.563
Jubilación patronal	214.531	183.094
Provisión por desahucio	<u>60.415</u>	<u>66.615</u>
Subtotal	<u>274.946</u>	<u>249.709</u>
Total	287.341	398.272
(-)Porción corriente de obligaciones a largo plazo	<u>( 12.395)</u>	<u>(136.168)</u>
Total obligaciones a largo plazo	<u>274.946</u>	<u>262.104</u>

Al 31 de diciembre de 2018 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>
	(US dólares)
2019	<u>12.395</u>
	<u>12.395</u>

Al 31 de diciembre de 2017 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>	<u>E. Maulme C.A.</u>	<u>Total</u>
		(US dólares)	
2018	132.203	3.965	136.168
2019	<u>12.395</u>	<u>0</u>	<u>12.395</u>
	<u>144.598</u>	<u>3.965</u>	<u>148.563</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las obligaciones con Produbanco S.A. corresponden a tres préstamos pagaderos con dividendos mensuales. El primer préstamo se realizó en febrero 3 de 2012 por US\$ 312.000 a 84 meses plazo con fecha de vencimiento en diciembre 28 de 2018 con una tasa de interés del 9,76%, el segundo préstamo se realizó en abril 16 de 2013 por US\$ 60.000 a 84 meses plazo con fecha de vencimiento en marzo 11 de 2019 con una tasa de interés de 9,76% y el tercer préstamo se realizó en septiembre 4 de 2017 por US\$ 80.000 a 18 meses plazo con fecha de vencimiento en febrero 26 de 2019 con una tasa de interés del 9,76% con dividendos mensuales.

En julio de 2014 la Compañía adquirió una obligación para la compra de un vehículo con la Compañía E. Maulme C.A. quien concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales a 48 meses plazo con tasa de interés del 10,19% por US\$ 23.172 y con vencimiento en julio de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la obligación a largo plazo por beneficios de Jubilación Patronal y Desahucio fue realizado por la empresa Actuaría. Cía. Ltda., en cuyo informe se indica que se utilizó la siguiente información:

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**16 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)**

**Hipótesis Actuariales**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento financiero (A)	7,72%	8,26%
Tasa de rendimiento financiero	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	1,50%	2,50%
Tasa de rotación	12,04%	15,29%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

(A) Para la valoración actuarial se aplicó como metodología para obtener la tasa de descuento, la obtención del rendimiento promedio de los bonos corporativos ecuatorianos de alta calidad en función a su plazo de duración.

**Información Demográfica**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
No. de trabajadores activos al final del año	53	51
No. de jubilados	1	0
No. de salidas al final del periodo	1	3
Tiempo de servicio promedio de los trabajadores activos	8.68	8.52
Edad promedio de los trabajadores activos	39.77	39.39
Vida Laboral Promedio Remanente	7.02	7.03
Ingreso mensual promedio activos	US\$ 700	US\$ 675
Pensión mensual promedio Jubilados	N/A	N/A

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo por US\$ 214.531 de Jubilación Patronal y el saldo por US\$ 60.415 de Bonificación por desahucio registran movimientos con cargo a las siguientes cuentas (Ver Nota 22):

<u>Pasivo</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2017</u>	<u>Gastos</u>	<u>Otros</u> <u>resultados</u> <u>integrales</u> (US Dólares)	<u>Beneficios</u> <u>pagados</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2018</u>
Jubilación Patronal	183.094	40.770	( 9.333)		214.531
Bonificación por Desahucio	66.615	12.044	(14.603)	(3.641)	60.415
	<u>249.709</u>	<u>52.814</u>	<u>(23.936)</u>	<u>(3.641)</u>	<u>274.946</u>

**17 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital de la Compañía se encuentra representado por 86.000 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado de la Compañía, cuya composición accionaria la integran los siguientes accionistas:

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
Miguel Angel Jaramillo Pazmiño	85.312	85.312
Marcela Jaramillo Arboleda	344	344
Miguel Angel Jaramillo Arboleda	344	344
Total	<u>86.000</u>	<u>86.000</u>

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**18 RESERVA FACULTATIVA**

Por disposición de los Accionistas, el saldo de esta cuenta puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas. Al 31 diciembre de 2018 y 2017, representa apropiación voluntaria de las utilidades líquidas a disposición de los Accionistas y su composición proviene de los siguientes periodos:

<u>Apropiación de Utilidad de los Años</u>	<u>(US dólares)</u>
1997 y 1998	1.426
2000	9.913
2001	15.489
2002	16.731
2003	10.851
Total	<u>54.410</u>

**19 RESULTADOS ACUMULADOS**

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

**20 GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de ventas consisten en lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	94.569	127.156
Honorarios profesionales	90.370	92.924
Transporte	25.645	18.740
Aporte al IESS y fondo de reserva	21.388	29.206
Otros beneficios	17.170	20.128
Movilización, alimentación y hospedaje	16.820	23.827
Arrendamientos	16.650	14.400
Beneficios sociales	16.170	22.055
Mantenimiento y reparaciones	13.330	13.796
Servicios básicos	10.443	13.229
Productos en garantía y dados de baja	10.402	66.111
Combustibles y lubricantes	10.271	9.310
Seguros	9.567	9.429
Suministros y materiales	4.581	3.001
Impuestos y contribuciones	3.301	9.999
Gestiones y trámites	1.711	669
IVA al gasto	1.189	2.176
Jubilación patronal	0	14.366
Alquiler de vehículos	0	5.575
Desahucio	0	3.983
Otros	2.653	5.614
Total	<u>366.230</u>	<u>505.694</u>

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

**21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de administración consisten en lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	77.374	63.015
Honorarios profesionales	33.024	25.261
Jubilación patronal	25.907	5.905
Impuestos y contribuciones	18.395	13.689
Aporte al IESS y fondo de reserva	16.758	13.482
Beneficios sociales	13.791	11.001
Alimentación	9.011	9.099
Servicios básicos	8.110	6.527
Mantenimiento y reparaciones	7.303	1.112
Desahucio	6.658	3.732
Servicios prestados	4.529	6.074
Comisiones	3.100	0
Gastos de viaje	2.838	1.768
Seguros	2.797	3.143
Capacitación y entrenamiento	2.614	400
Suministros y materiales	1.975	1.316
Combustibles y lubricantes	1.457	1.284
Transporte	1.373	1.083
Gastos médicos	1.298	1.012
Gastos de gestión	549	334
Notarios	504	222
Otros	1.869	2.582
Total	<u>241.234</u>	<u>172.041</u>

**22 IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2018 y 2017, fue determinada como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A) 155.868	104.979
(-) 15% participación a trabajadores	(B) (23.380)	(15.747)
(+) Gastos no deducibles excepto jubilación patronal y desahucio	<u>3.271</u>	<u>27.219</u>
Subtotal Base imponible	135.759	116.451
(+) Generación de impuesto diferido por prov. de jub. y desahucio	<u>52.814</u>	<u>0</u>
Total Base imponible	188.573	116.451
• Impuesto a la renta corriente (25% de US\$ 135.759 y 22% de US\$ 116.451)	(C) (33.939)	(25.619)
• Impuesto a la renta diferido (25% de US\$ 52.814)	<u>(13.204)</u>	<u>0</u>
(-) Impuesto a la renta causado	(47.143)	(25.619)
(-) Impuesto mínimo	<u>(17.300)</u>	<u>(16.207)</u>
Utilidad neta del ejercicio 2018 y 2017 (A-B-C)	<u>98.549</u>	<u>63.613</u>

**PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

---

**22 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía registró como Impuesto a la Renta Causado el valor total obtenido como resultado de aplicar la tarifa del 25% y 22% respectivamente a la base imponible determinada para esos años.

Al 31 de diciembre de 2018, el valor por US\$ 13.204 correspondiente al impuesto a la renta diferido, resultante de aplicar la tarifa del 25% de impuesto a la renta al valor por US\$52.814 correspondiente a las provisiones de jubilación patronal y desahucio consideradas como gastos no deducibles para efectos tributarios, no así estas provisiones contablemente son registradas como un gasto del año (Ver Nota 13).

A la fecha de este informe (abril 9 de 2019), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre de 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten en el mes de julio de cada año conforme al noveno dígito del RUC, los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

**23 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen tales cuentas.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos con las partes relacionadas están informados en la nota 14 de este informe.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 9 de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2018.

Comunicación de deficiencias en el control interno.- Durante los años 2018 y 2017, como resultado del examen practicado por Auditoría Externa, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones sobre aquellos aspectos inherentes de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

---