

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2017

ESTADOS FINANCIEROS

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.

AL 31 de diciembre de 2017

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION
NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS
NOTA 7. INVENTARIOS
NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA 13. PROVISIONES
NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
NOTA 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES
NOTA 17. CAPITAL SOCIAL
NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 19. COSTO DE VENTA
NOTA 20. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS
NOTA 21. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 22. MEDIO AMBIENTE
NOTA 23. HECHOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de la INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros del año 2017

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PYMES" en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

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

Los responsables del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las normas internacionales de información financiera “NIIF PYMES” y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2017, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



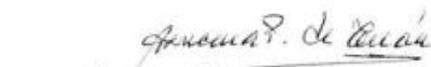
GPA. Rubén Gómez C.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-783

Quito, 16 de abril del 2018

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
(Expresado en Dólares)				
		AL 31 DICIEMBRE		
		NOTAS	2016	2017
1	ACTIVO		US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	5	168,726	140,102
	Activos Financieros			
	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	6	243,537	277,809
	<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	6	17,177	14,481
	<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>	6	(16,937)	(16,092)
	Inventarios	7	145,771	156,403
	<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>	7	-	-
	Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	14,968	17,052
	Activos por Impuestos Corrientes	9	104,822	139,575
	<i>Otros activos Corrientes</i>	9	74,256	38,326
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		752,320	767,654
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
	<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	10	828,565	968,839
	<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	10	(206,347)	(247,604)
	Activos por Impuestos Diferidos	15	346	521
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		622,565	721,756
1	TOTAL ACTIVO		1,374,885	1,489,410
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	11	210,003	231,015
	<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	15	131,077	104,653
	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	11	33,382	33,139
	<i>Anticipo de Clientes</i>	13	43,178	38,364
	<i>Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados</i>	14	11,278	12,783
	<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	11	4,780	4,366
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		519,355	424,320
	Suman y pasan....		519,355	424,320

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
(Expresado en Dólares)				
		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2016	2017
202	PASIVO NO CORRIENTE		519,355	424,320
	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	138,244	180,341
	Provisiones por Beneficios a Empleados	15	86,066	96,629
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		224,310	276,969
2	TOTAL PASIVO		743,664	701,289
301	PATRIMONIO NETO			
	Capital Suscrito o Asignado	17	69,000	69,000
	Reserva Legal		54,539	55,470
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
	Ganancias y pérdidas actuariales		6,357	15,076
	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	125,905
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
	Ganancias acumuladas		140,716	149,095
	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		351,299	351,299
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	Ganancia neta del Periodo		9,310	22,277
	TOTAL PATRIMONIO NETO		631,220	788,121
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1,374,885	1,489,410

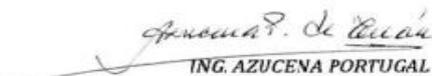
Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


ING. AZUCENA PORTUGAL
 GERENTE GENERAL


LCDA. SUSANA VILLAGOMEZ
 CONTADORA

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)			
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017			
(Expresado en Dólares)			
		Diciembre	
	<i>Notas</i>	2016	2017
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	18	1,483,435	1,642,216
VENTAS NETAS		1,483,435	1,642,216
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	19	1,066,849	1,210,067
GANANCIA BRUTA		416,586	432,149
Otros Ingresos	18	2,383	13,602
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	20	81,681	90,607
Gastos de Administración	20	272,674	259,177
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		354,355	349,784
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	20	32,497	45,681
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		32,497	45,681
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		32,117	50,286
15% Participación a Trabajadores	21	(4,817)	(7,543)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		27,299	42,743
Impuesto a la Renta	21	(18,335)	(20,641)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		8,964	22,102
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		346	175
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		9,310	22,277
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias y Pérdidas Actuariales		6,357	24,386
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo			125,905
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		6,357	150,291
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		15,667	172,568

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


 ING. AZUCENA PORTUGAL
 GERENTE GENERAL


 LCDA. SUSANA VILLAGOMEZ
 CONTADORA

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
		301	30401	30502	30601	30603	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	69,000	55,470	125,905	164,171	351,299	22,277	788,121	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	69,000	54,539	-	147,073	351,299	9,310	631,220	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANT	990101	69,000	54,539	-	147,073	351,299	9,310	631,220	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	931	125,905	17,098	-		143,934	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-					12,966	12,966	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		931		(931)			-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207			125,905	-			125,905	
Otros cambios	990209			-	9,310	-	(9,310)	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210				8,719		22,277	30,996	

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Azucena Portugal
ING. AZUCENA PORTUGAL
GERENTE GENERAL

LCD. Susana Villagomez
LCDA. SUSANA VILLAGOMEZ
CONTADORA



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:	INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.	P POSITIVO
Dirección Comercial:	Calderón, Barrio el Cajón, Calle Bonanza Oe6-207 y Mariana de Jesús	N NEGATIVO
No. Expediente	45096	D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	1790660648001	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE	95	- 28,624
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	30,312
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,614,628
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,614,628 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 1,520,299
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1,498,216 N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 22,083 N
Intereses pagados	950105	- 45,681 N
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 18,335 N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 15,134
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	2,679 P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 17,812 N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 43,803
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	- 43,803 D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	- 28,624
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	168,726 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	140,102
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	50,286
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	80,597
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	64,503 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	4,418 D
Ajustes por gastos en provisiones	9705	13,780 D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	- 2,105 D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	- 100,571
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 34,271 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 2,568 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	35,930 D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- 23,189 D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- 36,837 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	21,012 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	- 31,870 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- 5,629 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- 4,814 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 18,335 D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	30,312
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS		
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)		

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Azucena Portugal
ING. AZUCENA PORTUGAL
GERENTE GENERAL

Lcda. Susana Villagomez
LCDA. SUSANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Ejercicio 2017
(Expresado En dólares americanos)

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de junio de 1984, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 21, el 25 de octubre de 1984.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la fabricación de artículos de plástico para obras de construcción.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 25 de octubre del 1984.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calderón, Barrio el Cajón, Calle Bonanza Oe6-207 y Mariana de Jesús.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790660648001.

Forma legal: Sociedad Anónima

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

➤ **Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

➤ **Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF PYMES”**

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010 las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 201 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012 las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados.

La empresa INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A., califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF” PYMES” fueron desde el ejercicio anterior 2012

➤ **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

➤ **Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

➤ **Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

➤ **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

NOTA 3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Los estados financieros de INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

➤ **Base de contabilidad de causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

➤ **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de los activos, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

➤ **Activos intangibles**

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

(a) Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

(b) Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

➤ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

➤ **Capital social**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

➤ **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A. La Reserva Legal es del 10% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

➤ **Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

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

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

➤ **Beneficios laborales**

a) Participación en las utilidades y gratificaciones

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades, sobre la base de una fórmula que toma en cuenta el cumplimiento de unas metas establecidas. Se reconoce una provisión con cargo a los resultados del ejercicio en que se causa el beneficio.

➤ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

➤ **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

NOTA 4.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

(a) Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos de energía o transacciones en el mercado secundario, proporcionada por el operador del mercado. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

(e) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o transacciones.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2017, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	1,000.00	1,000.00
Fondo Rotativo	-	300.00
Subtotal Caja	1,000.00	1,300.00
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Corriente 301892840	167,710.90	138,786.76
Banco Pichincha Cta. Corriente 304907480	14.94	14.94
Subtotal Bancos e Inversiones	167,725.84	138,801.70
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	168,725.84	140,101.70

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es hasta 90 días. Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

ACTIVOS FINANCIEROS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	243,537.44	277,808.64
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	17,176.69	14,481.45
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	260,714.13	292,290.09

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(15,363.06)	(12,878.18)
Deterioro Acumulado C*C	(1,573.93)	(3,214.19)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(16,936.99)	(16,092.37)

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. Se ha realizado la aplicación de VNR para establecer el costo menor entre la compra y el valor promedio de los inventarios, estableciéndose que no existe incidencia relevante o materialidad para algún tipo de ajuste. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

INVENTARIOS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	83,034.58	77,261.43
Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	61,900.42	76,663.99
Mercaderías en Tránsito	835.81	2,477.08
TOTAL INVENTARIOS	145,770.81	156,402.50

Conforme la aplicación NIFF sobre el efecto del valor neto de realización de los inventarios de la compañía en aplicación a la sección 13 inventario, ha determinado que no se revelará en los EEFF efectos que no supera el 1% (Productos Terminados \$76.663,99 el 1% es \$\$766.64, y el VNR calculado es \$317.54) ya que su nivel de materialidad o efecto representativo no afecta a los resultados de la compañía de manera relevante.

NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	6,925.71	7,123.27
Anticipo a Proveedores	2,774.00	8,942.90
Otros anticipos entregados	5,268.11	985.82
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14,967.82	17,051.99

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	14,557.08	16,295.75
Retenciones del Impuesto a la Salida divisas	21,785.79	36,788.13

Crédito Tributario generado en ejercicios anteriores (ISD)	68,479.16	86,490.93
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	104,822.03	139,574.81

OTROS ACTIVOS CORRIENTES**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	74,256.00	38,325.69
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	74,256.00	38,325.69

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias. Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la empresa para uso administrativo o venta de productos.
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad y se mantenga el control.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**dic-16****dic-17**

DETALLE	DIFERENCIAS	VALOR USD	VALOR USD
Terrenos	60,791.06	221,058.40	281,849.46
Edificios	77,379.01	257,747.01	335,126.02
Construcción en Curso	4,325.67	774.30	5,099.97
Muebles y Enseres	-	2,150.67	2,150.67
Máquinas y Equipos	(3,444.00)	262,602.50	259,158.50
Equipo de Computación	1,221.50	8,846.86	10,068.36
Vehículos y Equipos de Transportes	-	75,385.75	75,385.75
Total Costo Propiedad, planta y equipo	140,273.24	828,565.49	968,838.73
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(41,257.41)	(206,346.57)	(247,603.98)
Total Depreciación Acumulada	(41,257.41)	(206,346.57)	(247,603.98)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	99,015.83	622,218.92	721,234.75

El terreno y edificio a costo amortizado actualmente ha tenido un incremento por revalúo basado en la carta predial conforme lo indica la resolución de la Superintendencia de Compañía.

Por disposición SRI todas las depreciaciones sobre los valores revaluados son no deducibles, en el año 2017 se reconoce la diferencia en virtud de la carta predial debiendo indicar que años anteriores no se separó los costos y revalúo en el F101 que está siendo reconocido en este año.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado. La vida útil para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 20	Del 5%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	10 años	10%
Vehículos	10 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a la sección 27.

NOTA 11.- CUENTAS COMERCIALES A PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	59,167.36	56,414.72
Proveedores del Exterior	150,835.35	174,600.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	210,002.71	231,014.72

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	14,220.09	18,769.73
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	18,335.26	20,641.31
Obligaciones con el IESS	6,154.07	5,715.43
Por Beneficios de Ley a empleados	18,929.56	31,096.06
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4,817.50	7,542.92
Dividendos por pagar	68,620.85	20,887.44
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	131,077.32	104,652.89

CTAS * PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por pagar relacionadas Crédito mutuo	33,382.06	33,138.94
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	33,382.06	33,138.94

Crédito otorgado por la Sr. Marcia Terán.

dic-16**dic-17**

ANTICIPO DE CLIENTES (Nota 23)

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes	43,178.37	38,363.99
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	43,178.37	38,363.99

PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Nota 24)

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación Patronal	10,559.00	11,849.88
Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	719.00	933.30
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,278.00	12,783.18

OTROS PASIVOS CORRIENTES (Nota 25)

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	4,779.96	4,366.11
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,779.96	4,366.11

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

OBLIG. CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
PIHINCHA	136,637.02	94,082.84
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	138,243.98	94,082.84

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos del Exterior		
PICHINCHA PANAMA	-	86,257.98
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	86,257.98
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	138,243.98	180,340.82

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales	
	PIHINCHA PAGO PRINCIPAL 2572496-00	94.082,84
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	94.082,84

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	
	PICHINCHA PANAMA	86.257,98
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	86.257,98

NOTA 13.- PROVISIONES

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

NOTA 14.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación Patronal	10,559.00	11,849.88
Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	719.00	933.30
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,278.00	12,783.18

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) (Nota 31)**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	66,211.12	76,770.12
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	19,854.53	19,858.51
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	86,065.65	96,628.63

NOTA 15.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, la tasa del impuesto a la renta del 2017 asciende 22%. El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo 22% para el año 2017. La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

DETALLE	dic-16	dic-17
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	<i>18,335.26</i>	<i>20,641.31</i>

NOTA 16.- PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

DETALLE	dic-16	dic-17
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4,817.50	7,542.92

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO (Nota 35)	dic-16	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Alfredo Vicente Terán	46,235.00	46,235.00
Ivonne Azucena Portugal	22,161.00	22,161.00
Carlos Alfredo Terán	301.00	301.00
Ana María Terán	301.00	301.00
Homero Alonso Unda	1.00	1.00
Jaime Rolando Portugal	1.00	1.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	69,000.00	69,000.00

NOTA 18.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	1,483,434.57	1,642,216.29
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,483,434.57	1,642,216.29

OTROS INGRESOS (Nota 43)

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	2,382.86	13,602.13
TOTAL OTROS INGRESOS	2,382.86	13,602.13
	1,485,817.43	1,655,818.42

Dentro de otros ingresos se ha considerado las siguientes rentas:

Utilidad en Venta de Activos Fijos	2105.03
Proveedor Wilfor Cevallos asume Impuesto por Transporte Cía. Fantasma	2758.80
Ajuste diferencia costo financiero año 2012 (Fabricables)	6050.37
Varios (recuperación scrap de producción diaria, venta chatarra, otros.	2,687.93
	<u>13602.13</u>

NOTA 19.- COSTO DE VENTA

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(+) Inventario inicial de materias primas	140,444.84	83,034.58
(+) Compras netas locales de materia prima	132,904.01	174,161.79
(+) Importaciones de materia prima	558,520.60	739,228.35
(-) Inventario final de materia prima	(83,034.58)	(77,261.43)
(+) Inventario inicial productos terminados	94,645.02	61,900.42
(-) Inventario final de productos terminados	(61,900.42)	(76,663.99)
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	
Sueldos y Beneficios sociales	133,535.49	149,175.29
Gastos planes de beneficios a empleados	8,131.68	7,818.63
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		

Depreciación propiedades planta y equipo	33,720.83	34,598.52
Mantenimiento y reparaciones	27,514.49	24,582.50
Suministros materiales y repuestos	11,002.96	9,762.12
Otros Costos de producción	71,363.77	79,730.51
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,066,848.69	1,210,067.29

NOTA 20.- RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTOS DE VENTA

	dic-16	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14,000.07	15,262.78
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,093.96	3,251.32
Beneficios sociales e indemnizaciones	2,189.00	2,769.85
Gasto planes de beneficios a empleados JUBILACION	252.12	272.80
Gasto planes de beneficios a empleados DESAHUCIO	34.56	81.95
Combustibles	386.06	562.55
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	109.60	134.37
Transporte	36,053.98	36,696.45
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,416.89	962.99
Gastos de viaje	100.50	126.67
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8,363.12	8,761.88
Depreciaciones:	-	-
Propiedades, planta y equipo	2,738.25	2,732.52
Materiales	12,130.33	13,282.56
Otros gastos	812.69	5,708.28
Subtotal Gastos de Venta	81,681.13	90,606.97

GASTOS DE ADMINISTRACION

	dic-16	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	81,489.39	82,838.39
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16,926.73	17,195.22
Beneficios sociales e indemnizaciones	12,738.73	13,683.58
Gasto planes de beneficios a empleados Jubilación	6,381.84	12,250.97
Gasto planes de beneficios a empleados Desahucio	1,791.80	1,174.68
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	71,500.90	51,389.05
Mantenimiento y reparaciones	3,558.32	6,185.86

Combustibles	1,534.03	1,441.89
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	17,142.28	20,100.12
Transporte	2,484.08	3,281.55
Gastos de gestión (agasajos a accionistas., trabajadores. y clientes)	623.48	1,861.09
Gastos de viaje	860.77	1,138.13
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4,072.06	3,550.11
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		497.35
Impuestos, Contribuciones y otros	9,188.04	8,281.56
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	5,112.98	6,796.83
Gasto deterioro:		
Instrumentos Financieros (C*C)	1,573.93	1,640.26
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	2,435.37	2,778.08
Otros gastos	33,259.31	23,091.99
Subtotal Gastos de Administración	272,674.04	259,176.71
Total Gastos de Venta y Administrativos	354,355.17	349,783.68

NOTA 21.- SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 22.- MEDIO AMBIENTE

La actividad de la compañía ha comprometido sus recursos para minimizar todos los efectos que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

Actualmente se está dando cumplimiento a lo exigido por el Ministerio del Medio Ambiente.

NOTA 23.- HECHOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, sin embargo, es menester manifestar que la compañía debe establecer estrategias para cumplir con las siguientes metas importantes:

- Capitalización con las cuentas de reserva legal.
- Adquisición de módulos del software FENIX para sistematizar todos los procesos.
- Determinar un responsable del manejo de los libros sociales.