



EGASDAZA
& ASOCIADOS

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edf. Isla Española 2do Piso
TELÉFONO: (02) 2272-294 / 2 442 783
CORREO ELECTRÓNICO: egasdaza@netlife.ec
PÁGINA WEB: www.egasdaza.com
QUITO - ECUADOR

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2019

Contenido	Páginas N°
❖ Informe de los Auditores Independientes	1-3
❖ Estado de Situación Financiera	4
❖ Estado de Resultados Integral	5
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
❖ Estado de Flujo de Efectivo	7-8
❖ Notas a los Estados Financieros	9-32

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."**, que comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."** al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de **"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."** de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

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

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

6. Nuestra opinión sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de 06 julio de 2.019, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de julio del 2.020, previa la elaboración por "**INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.**" de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.



SC – RNAE N° 053
Marzo, 20 de 2.020
Quito – Ecuador

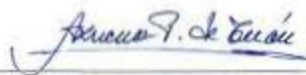


C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2019-2018
(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS	Notas	2.019	2.018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES EFECT.	3	94.036,67	49.023,11
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	4	152.953,98	244.607,31
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5	4.898,07	3.820,00
ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	14	82.785,54	175.441,83
ANTICIPO PROVEEDORES	6	11.122,39	11.853,39
INVENTARIOS	7	251.968,51	246.888,97
GASTOS ANTICIPADOS	8	5.573,69	7.653,24
GARANTIAS POR COBRAR	9	6.100,00	7.700,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		609.438,85	746.987,85
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP.	10	685.520,23	718.711,93
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		10.310,26	5.052,58
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		695.830,49	723.764,51
TOTAL ACTIVOS		1.305.269,34	1.470.752,36
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES BANCARIAS	11	95.478,36	152.899,57
PROVEEDORES	12	189.301,81	210.140,09
IESS POR PAGAR	13	6.393,89	5.990,83
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	14	7.670,20	12.276,69
IMPUESTO A RENTA EMPRESA	14	20.575,62	31.542,42
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS	15	26.545,83	16.343,93
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	15	7.160,87	12.838,13
DIVIDENDOS POR PAGAR	16	1.365,50	8.632,32
CREDITO MUTUO	17	3.990,00	33.138,94
PORCION CORRIENTE PROVISIONES L.PLAZ		-	27.570,52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18	2.816,32	3.327,86
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		361.298,40	514.701,30
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES BANCARIAS		-	43.066,56
PROVISIONES LARGO PLAZO	19	137.349,30	105.698,16
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		137.349,30	148.764,72
TOTAL PASIVOS		498.647,70	663.466,02
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	20	69.000,00	69.000,00
RESERVA LEGAL	20	61.800,88	57.680,18
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	20	150.166,96	133.728,77
RESULTAD.ACUM.TRANS A NIIFS	20	351.298,51	351.298,51
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	20	149.094,96	149.319,33
RESULTADO DEL EJERCICIO DES.15% E IR	20	25.260,33	46.259,55
TOTAL PATRIMONIO		806.621,64	807.286,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.305.269,34	1.470.752,36

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Azucena Portugal
Gerente General



Lcda. Susana Villagómez
Contadora General

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2019-2018
(Expresado en U.S. Dólares)

INGRESOS	Notas	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
INGRESOS OPERACIONALES	21		
VENTAS PRODUCTOS		1.602.330,50	1.787.261,63
VENTAS NETAS		1.602.330,50	1.787.261,63
(-) COSTO DE VENTAS	22		
COSTO DE VENTAS		-1.131.509,10	
COSTO DE VENTAS (DEPRECIAC.)		-31.473,75	-1.258.082,40
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		439.347,65	529.179,23
(-) GASTOS GENERALES	22		
GASTO DEPRECIACION		-10.096,56	-43.439,59
GASTOS DE PERSONAL		-147.829,37	
GASTOS DE VENTAS		-76.671,68	-101.223,42
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-135.862,26	-270.786,10
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>68.887,78</u>	<u>113.730,12</u>
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	21		
OTROS INGRESOS		7.230,04	3.317,86
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	22		
GASTO INTERESES		-14.400,32	-23.568,26
COMISIONES BANCARIAS		-3.943,00	-3.219,29
OTROS GASTOS FINANCIEROS		-10.035,36	-4.672,91
GANACIA(PERDIDA) ANTES DEL 15% PARTICIP. TRABAJADORES E IMPTO.A LA RENTA		<u>47.739,14</u>	<u>85.587,52</u>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-7.160,87	-12.838,13
GANACIA(PERDIDA) ANTES IMPUESTO		<u>40.578,27</u>	<u>72.749,39</u>
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-20.575,62	-31.542,42
		20.002,65	41.206,97
(+) INGRESOS IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		5.257,68	5.052,58
GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES		<u>25.260,33</u>	<u>46.259,55</u>


Ing. Azucena Portugal
Gerente General


Lcda. Susana Villagómez
Contadora General

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.019 - 2.018
(Expresado en US Dólares)

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOC/ACC FUTURAS CAPITAL	RESERVAS			GANANCIAS PERDIDAS ACTUARIAS	RESULTADOS		RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT. ESTAT.	SUPERAVIT. REVALUACION PLANTA Y EQUIP		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERD. ACUM.	RESULT. ACUM. POR APLIC. NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30502	30502	30601	30602	30603	30701	30702	
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017	69.000,00	-	55.469,99	-	125.904,77	15.076,00	149.094,96	-	351.298,51	22.276,63	-	788.120,86
01-ene.-18	Transferencia de Utilidad 2018 a Resultado Ejercicio Anteriores			-									-
31-dic.-18	Ajuste Superavit Ganancias Y pérdidas Actuariales			-			-7.252,00				-2.210,19		-
19-abr.-18	Traspaso Reserva Legal 2017			2.210,19				224,37			-0,01		-
15-oct.-18	Ajuste impto. diferido										-19.891,72		-
09-abr.-18	Dividendos Distribuidos										-174,71		-
	Ajuste contable										46.259,55		-
31-dic.-18	Utilidad Neta del Ejercicio 2018												-
	Saldo al 31 de diciembre de 2018	69.000,00		57.680,18	-	125.904,77	7.824,00	149.319,33	-	351.298,51	46.259,55	-	807.286,34
01-ene.-19	Transferencia de Utilidad 2018:												-
19-abr.-19	Traspaso a Reserva legal según acta			4.120,70							-4.120,70		-
09-abr.-19	Distribución de Dividendos										-42.138,85		-42.138,85
31-dic.-19	Reconocimiento ganancias actuariales						16.438,19						16.438,19
31-dic.-19	Ajuste Contable form101 2017							-224,37			47.739,14		-224,37
	Particip. Trabajadores e Impto a la Renta												47.739,14
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019	69.000,00		61.800,88	-	125.904,77	24.262,19	149.094,96	-	351.298,51	47.739,14	-	829.100,45
CONCILIACION TRIBUTARIA													
RESULTADO DEL EJERCICIO													
15% PARTICIPACION TRABAJADORES											47.739,14		
SUBTOTAL UTILIDAD MENOS 15% PARTICIP. TRABA											-7.160,87		
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES											40.578,27		
(-) INCENTIVOS LEY SOLIDARIDAD											54.257,29		
BASE IMPUESTO A LA RENTA											-12.533,09		
25% IMPUESTO A LA RENTA											82.302,47		
(-) INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDOS											20.575,62		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO											5.257,67		
	SALDO NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	69.000,00		61.800,88	-	125.904,77	24.262,19	149.094,96	-	351.298,51	25.260,33	-	806.621,64

Josue P. de Souza

Ing. Azucena Portugal
Gerente General

Susana Villagómez

Lcda. Susana Villagómez
Contadora General

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.019-2018
(Expresado en US Dólares)

	2.019	2.018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de venta de bienes y prestación de servicios	1.693.983,83	1.774.448,26
	-	-
Efectivo Generado por Operación	1.693.983,83	1.774.448,26
Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	-1.156.695,92	-1.371.768,17
Pagos a y por cuenta de empleados	-112.328,60	7.825,61
Impuesto a la Ganancia pagado	77.083,00	-31.458,95
Otros pagos por actividades de operación	-240.912,62	-31.460,46
Intereses Pagados	-	-
Efectivo Recibido Ingresos no Opera.	7.230,04	3.317,86
Efectivo Cuentas por Cobrar	-	37.795,72
Impuestos Diferidos	-5.257,68	-4.531,60
Dividendos Pagados	-49.630,04	-32.097,19
Efectivo por Cuentas por Pagar	-29.660,48	144.561,32
otras entradas (salidas) de efectivo	-53.741,66	-370.191,71
Flujo de Efectivo Generado en activ. de Operación	130.069,87	126.440,69
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-8.378,61	-40.917,05
otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujo de Efectivo Generado en activ. de Inversión	-8.378,61	-40.917,05
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-70.637,08	-137.274,26
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujo de Efectivo Generado en activ. de Financiam.	-70.637,08	-137.274,26
AUMENTO EN EFECTIVO	51.054,18	-51.750,62
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	49.023,11	140.101,70
VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		
15% participacion Trabajadores Resultados 2018	-7.160,87	-12.838,13
Impuesto a la Renta	-20.575,62	-31.542,42
Ingreso Impuesto Diferido	5.257,68	5.052,58
Ganancias Actuariales	16.438,19	-
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	94.036,67	49.023,11



Ing. Azucena Portugal
Gerente General



Lcda. Susana Villagómez
Contadora General

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresado en US Dólares)

	2.019	2.018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	25.260,33	46.259,55
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Gasto Depreciación	41.570,31	43.439,87
Gasto Amortización	-	-
Efectivo Generado por Operación	66.830,64	89.699,42
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(+/-) Aumento/ Disminución cuentas por cobrar clientes	91.653,33	25.550,62
(+/-) Aumento/ Disminución empleados	-1.078,07	2.219,79
(+/-) Aumento/Disminución en otras Cuentas por Cobrar	-5.257,68	38.325,69
(+/-) Aumento/Disminución Gastos Anticipados	2.079,55	-529,97
(+/-) Aumento/Disminución Anticipo Proveedores	731,00	-2.324,67
(+/-) Aumento/Disminución Impuestos Anticipados	92.656,29	-35.867,02
(+/-) Aumento/Disminución Inventarios	-5.079,54	-90.486,47
(+/-) Aumento/Disminución Garantías por cobrar	1.600,00	-7.300,00
(+/-) Aumento/ Disminución Obligaciones Bancarias	-57.421,21	152.899,57
(+/-) Aumento/Disminución cuentas por Pagar	-29.660,48	-1.038,25
(+/-) Aumento/Disminución Proveedores	-20.838,28	-20.874,63
(+/-) Aumento/Disminución Anticipo Clientes	-	-38.363,99
(+/-) Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar	-15.573,29	4.408,07
(+/-) Aumento/Disminución Iess por Pagar	403,06	275,40
(+/-) Aumento/Disminución Beneficios Empleados	4.524,64	-1.754,62
(+/-) Aumento/Disminución Dividendos Pagados	-7.266,82	-12.255,12
(+/-) Aumento/Disminución Provisiones Largo Plazo	31.651,14	23.856,87
(+/-) Aumento/Disminución en otros pasivos	-3.446,22	-
Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Operac.	146.508,06	126.440,69
(-) valores que no representan Efectivo	-16.438,19	-
Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Operac.	130.069,87	126.440,69

Ing. Azucena Portugal
Gerente General

Lcda. Susana Villagómez
Contadora General

"INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A."

NOTAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía **INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.** fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 25 de octubre de 1984, ante el Dr. Marco Antonio Velasco Notario Vigésimo Primero del cantón Quito: siendo su objeto principal las actividades: a) Elaboración y venta en el país y en el exterior, de toda clase de productos elaborados con materia primas y materiales provenientes de la industria química, especialmente plásticos; b) Compraventa, dentro o fuera del país, de productos para el cumplimiento de las actividades con plásticos.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1790660648001

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos de **INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.** Comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años

terminados al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólares estadounidenses).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

b) ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.

Otros activos financieros. -Representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30-60-90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia General y Comercial.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento. -Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. -El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. Los cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.-Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

c) PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación

por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

e) INVERSIONES

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A. Al 31.12.19 no mantiene inversiones

f) PARTES RELACIONADAS

Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno

Art. 4.- Partes relacionadas. - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.
2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.
3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.

Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.

g) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado

de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o de su uso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales si no como utilidad en venta de activos fijos.

h) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art.20 numeral 6.

Activos Depreciables	Años	% de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Instalaciones, maquinarias y herramientas	10	10% anual
Vehículos	5	20% anual
Equipo de cómputo y software	3	33% anual
Muebles y Enseres y Equipos de oficina	10	10% anual

El valor por Depreciación como Depreciación Deducible \$28.056,73 y como no deducible \$ 13.920,23 y que corresponde a Depreciaciones aceleradas, por Depreciación Acumulada 41.570,31 Ajuste Gasto Depreciación \$406,65.

Los porcentajes aplicados fueron según estipula la Ley.

i) IMPUESTOS

Impuestos corrientes. – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad

deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.

- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 37 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera

Según Reg. Oficial No. 150 Segundo Suplemento del viernes 29 de diciembre de 2017 Art.1 No. 7 sustitúyase en el Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno:

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para la sociedad al 25%
- Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28%.
- Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares en la fecha que le corresponde, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Del 25 al 28 , 3 puntos porcentuales más
- Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes 25%, es decir, 3 puntos más.

Impuestos diferidos. -Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

j) CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones existentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

La empresa calculo el 0,97% de Provisión por Cuentas Incobrables del saldo que arroja las Cuenta Clientes Nacionales al 31-12-19 (170.082,73)

k) INVENTARIOS

Los inventarios son activos adquiridos para ser comercializados en el curso normal de la operación. Los inventarios serán medidos 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),

En el presente ejercicio se realizó el inventario físico al 31.12.19 y se ajusto las diferencias físicas con lo contable con autorización de Gerencia General, que fueron mínimos y razonable.

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 período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

I) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen 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;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

m) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente oportuna norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

INDUSTRIA PERFECTOPLAST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31-12-2019-2018

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El efectivo y bancos se compone de lo siguiente :

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	a)	78.328,04	42.313,71
Caja	b)	15.708,63	6.709,40
Total		<u>94.036,67</u>	<u>49.023,11</u>

a) Banco	Cta.Cte. No.		
Pichincha	301892XXX	78.313,10	42.298,77
Pichincha	304907XXX	14,94	14,94
Total		<u>78328,04</u>	<u>42313,71</u>
b) Caja			
Incluye:			
Caja Chica		300,00	1.000,00
Fondos Rotativos Emergente		14.408,63	300,00
Caja General		1.000,00	5.409,40
Total		<u>15.708,63</u>	<u>6.709,40</u>

Al 31 de diciembre 2019 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo
Representan saldos reales y razonables del efectivo y sus equivalentes
que mantiene la empresa .

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar Comerciales		
Clientes Locales	170.082,73	259.344,23
Cuentas de dudoso cobro	-	2.043,73
(-) Deterioro Acum. CxC	-	-1.465,25
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-17.128,75	-15.315,40
Total	<u>152.953,98</u>	<u>244.607,31</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina de acuerdo a Gerencia a partir de la emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a descuentos por pronto pago , ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros

El movimiento de la provisión cuentas incobrables es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	15.315,40	12.878,18
Movimiento de provisión	<u>1.813,35</u>	<u>2.437,22</u>
Saldo al final del año	17.128,75	15.315,40

La empresa realizo el cálculo en base a las cuentas comerciales Clientes del año 2019 (170.082,73)
 el valor de la provisión fue por el valor de 1.657,38 0,0097 %
 mas Reclasificación de Deterioro por el valor 155,97
 El movimiento del deterioro acumulado ctas x cobrar

saldo comienzo del año	1.465,25
Movimiento deterioro	<u>-1.465,25</u>
saldo al final del año	-

Se reverso por cobros realizados y el valor de 155,97 se reclasifico a Provisión Cuentas Incobrables

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Incluye:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Empleados	4.898,07	3.820,00
	-	-
Total	<u><u>4.898,07</u></u>	<u><u>3.820,00</u></u>

Son préstamos de montos menores otorgados a los empleados que no generan intereses

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Incluye:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Varios	2.300,00	3.031,00
Anticipo Wilfor (Aforador) a)	8.236,57	8.236,57
* Créditos en el Iess	<u>585,82</u>	<u>585,82</u>
Total	<u><u>11.122,39</u></u>	<u><u>11.853,39</u></u>

* Cuenta sin movimiento

a) se va liquidando con las importaciones

NOTA 7.- INVENTARIOS

Incluye:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario para la Venta	3.768,99	4.350,79
Inventarios de Materia Prima	160.682,88	130.532,01
Inventarios de Productos terminados	87.516,64	111.703,75
Importaciones en Transito	-	302,42
Total	<u>251.968,51</u>	<u>246.888,97</u>

Los inventarios para la venta y producto term. representan mercancías disponibles para la venta sin restricciones

NOTA 8.- GASTOS ANTICIPADOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros pagados por anticipados	5.573,69	7.653,24
	-	-
Total	<u>5.573,69</u>	<u>7.653,24</u>

NOTA 9.- GARANTIAS POR COBRAR

Incluye:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Garantías por Importaciones	6.100,00	7.700,00
Total	<u>6.100,00</u>	<u>7.700,00</u>

son Garantías por la Importaciones que se realizan y luego son recuperadas

NOTA 10.- PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES VENTA ACTIVOS	BAJA DEPRECIACION VENTA ACTIVOS	DEPRECIACIÓN 2019	SALDO AL 31/12/2019
MUEBLES Y ENSERES	2.150,67	-			193,56	2.150,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	299.660,19	344,64			18031,31	300.004,83
EQUIPO DE COMPUTACION	10.510,76	424,31			642,28	10.935,07
VEHICULOS EQUIPO DE TR	75.385,75				6.784,68	75.385,75
EDIFICIOS	335.126,02				15.918,48	335.126,02
(-) Depreciación Acumulada	-291.043,85					-332.614,16
TOTAL	431.789,54	768,95	-	-	41.570,31	390.988,18

NO DEPRECIABLES

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES VENTA ACTIVOS	SALDO AL 31/12/2019
TERRENOS	281.849,46	-		281.849,46
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.072,93	7.609,66		12.682,59
	286.922,39	7.609,66		294.532,05
TOTAL ACTIVOS	1.009.755,78	8378,61		41570,31

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

(VER ANEXO)

NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pichincha	95.478,36	152.899,57
	-	-
Total	95.478,36	152.899,57

OPERACIÓN	%	FECHA	VALOR	SALDO 31.12.19
a) PICHINCHA 3504787-00 (180 DIAS 1 SOLO PAGO)	##	13-11-19 / 11-05-20	60.000,00	60.478,36
PICHINCHA 3532123-00 (180 DIAS 1 SOLO PAGO)	##	5-10-18/03-04-19	35000	35.000,00
				95.478,36

a) calculado un mes de interes por pagar

Todos los Préstamos están respaldados con Pagares con su debido registro de intereses con fechas de vencimiento y cumplimiento de plazos y sus saldos coinciden con los registro contables.

NOTA 12.- PROVEEDORES**Incluye :**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Nacionales	56.886,83	53.893,83
Proveedores del Exterior	132.414,98	156.246,26
Total	189.301,81	210.140,09

Al 31 de diciembre de 2019 los Proveedores Nacionales representa facturas por adquisiciones realizadas Los proveedores extranjeros con de la Importaciones de Insumos que se realizan

NOTA 13 .- IESS POR PAGAR**Incluye**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes Iess Personal	1.808,89	1.850,66
Aporte Patronal	2.334,42	2.388,14
Fondos de Reserva	601,31	343,56
Extensión seguros familiares	13,88	57,93
Prestamos Iess x pagar	1.635,39	1.350,54
Total	<u>6.393,89</u>	<u>5.990,83</u>

NOTA 14 .- IMPUESTOS**Activos y pasivos del año corrientes:**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos :</u>		
Crédito Tributario a la Renta	17.659,06	113.011,00
Retenciones en la fuente	15.587,11	17.659,06
ISD Crédito Tributario	49.581,80	44.771,77
Impuesto a la renta empresa	-	-
Crédito Tributario IVA	-	-
Total	<u>82.827,97</u>	<u>175.441,83</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Pasivos:</u>		
Impuestos por liquidar		-
Impuesto a la Renta empleados		-
Retenciones en la Fuente	512,06	299,24
Retenciones de Iva	237,21	262,57
Iva en Ventas	6.920,93	5.654,88
Iva meses anteriores por pagar	-	6.060,00
Total	<u>7.670,20</u>	<u>12.276,69</u>

Impuesto a la Renta empresa ejerc.	20.675,62	20.641,31
------------------------------------	-----------	-----------

a) Retenciones en la fuente	<u>2019</u>
Relacion dependencia	32,00
1% ret.compras	156,57
1% Transporte	65,09
2% ret.serv	120,87
8% Arriendos	-
10% Honorarios	30,40
8% Servicios Profesionales	106,81
1% seguros del 10%	0,32
	<u>512,06</u>

b) Retenciones de Iva	
30% Rte.iva compras	15,94
100% Serv. Profesionales	196,70
70% R. Iva Otros Servicios	24,57
	<u>237,21</u>

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2.019</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	47.739,14
(-) 15% participación Trabajadores	<u>-7.160,87</u>
utilidad antes Impuesto a la Renta	40.578,27
(+) Gastos No Deducibles Permanentes	33.226,60
(+) Gastos no Deducibles (Temporarios)	21.030,69
(-) Deducciones Especiales por Personal con discapac.	<u>-12.533,09</u>
Base Impuesto Renta	<u>82.302,47</u>
25% Impuesto a la Renta	20.575,62
(-) Retenciones en la fuente que le realizar.ejerc.fiscal	-15.544,68
(-) Crédito años anteriores	-17.659,06
(-) Retenciones ISD	<u>-49.581,80</u>
Saldo	-62.209,92
Crédito Tributario impuesto a la Renta al 31-12-19	62.209,92

NOTA 15 .- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por Pagar	8.406,73	-
Decimo Tercer sueldo	1.252,74	1.440,42
Decimo Cuarto sueldo	3.480,00	3.577,58
Vacaciones	13.406,36	11.325,93
	-	-
Total	<u>26.545,83</u>	<u>16.343,93</u>

Varios empleados tienen pendientes de tomar vacaciones

15% Participación Trabajadores	7.160,87	12.838,13
--------------------------------	-----------------	------------------

Equivale al 15% participación trabajadores de las Utilidades que la empresa tiene en el año 2019

NOTA 16 .- DIVIDENDOS POR PAGAR

Incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dividendos por pagar Alfredo Terán	270,59	7.635,68
Dividendos Azucena Portugal	-	-
Dividendos por pagar Carlos Terán	-	86,77
Dividendos por pagar Ana Maria Terán	1.093,11	909,29
Dividendos por pagar Homero Unda	0,90	0,29
Dividendos por pagar Jaime Portugal	0,90	0,29
	-	-
Total	<u>1.365,50</u>	<u>8.632,32</u>

los cálculos para distribuir dividendos fueron realizados en forma exacta y según manifiesta la Ley.

NOTA 17 .- CREDITO MUTUO

Incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por pagar Marcia Terán	-	32.000,00
Interes Crédito mutuo	3.990,00	1.138,94
Total	<u>3.990,00</u>	<u>33.138,94</u>

Es un Crédito sin movimiento ni cancelación

NOTA .-PORCION CORRIENTE PROVISIONES LARGO PLAZO

Incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal a)	-	21.453,03
Desahucio	-	6.117,49
	-	27.570,52

- a) Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- b) Bonificación por Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleado o por el trabajador, La Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Estas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio como gastos no deducibles y están sustentadas en un estudio actuarial realizados por un profesional independiente debidamente calificado por una autoridad competente.

Se tiene que calcular el Impuesto diferido por el gasto no deducible que se lo hará efectivo cuando suceda

NOTA 18 .-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas x pagar Transitorias	2.816,32	3.327,86
Total	<u>2.816,32</u>	<u>3.327,86</u>

NOTA 19 .- PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisión por Desahucio	27.169,00	18.410,81
Provisión Jubilación Patronal	<u>110.180,30</u>	<u>87.287,36</u>
	137.349,30	105.698,17

Para el 2019 ya toda la Provisión es largo plazo se elimina Provisión porción corriente al 31.12.19 La compañía tiene registrada una provisión por Jubilación Patronal y por desahucio sustentado en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente el movimiento de las provisiones es el siguiente:

Provisiones	Desahucio	Patronal
Saldo comienzo del año	24.528,00	108.862,30
Total Provisión	24.528,00	108.862,30
Costo laboral por servicios actuariales	1.723,00	10.167,00
interés neto	1.849,00	8.234,00
perdidas/ganancias actuariales	-931,00	-15.508,00
beneficios pagados		-1.575,00
saldo fin año l.plazo	27.169,00	110.180,30

Impuestos Diferidos	5.257,68
----------------------------	-----------------

NOTA 20 .- PATRIMONIO

Incluye:

		2019	2018
Capital Social	a)	69.000,00	69.000,00
Reserva Legal	b)	61.800,88	57.680,18
Otros resultados integrales	c)	150.166,96	133.728,77
Resultados Acumuladas Prov-nif		351.298,51	351.298,51
Resultados Ejercicios Anteriores	d)	149.094,96	149.319,33
Resultado del ejercicio Neto	e)	25.260,33	46.259,55
		<u>806.621,64</u>	<u>807.286,34</u>

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Alfredo Vicente Terán	67,01%	46.235,00
Ivonne Azucena Portugal	32,12%	22.161,00
Carlos Alfredo Terán	0,43%	301,00
Ana María Terán	0,43%	301,00
Homero Alonso Unda	0,0,1%	1,00
Jaime Rolando Portugal	0,01%	1,00
Total	100,00%	69.000,00

- b) De conformidad con la Ley de Compañías , Art.297 , de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal Hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Reserva Legal al 31.12.2017	57680,18
Reserva Legal ejercicio 2018	4120,7
Total de Reserva Legal al 31-12-17	61800,88

Utilidad Del Ejercicio 2018	85587,52
(-) 15% participacion Trabajadores	-12838,13
(-) 25% Impuesto Renta (gast.dedu)	-31542,42
Utilidad Neta del Ejercicio	41206,97

menos 10% para Reserva Legal 4.120,70

El cálculo de la Reserva Legal fue apegada a lo establecido en la Ley

Reserva Facultativa

Representa las reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

La empresa no cuenta con Reserva Facultativa

c) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

	2019	2018
Superavit por Revaluacion planta y eq.	125.904,77	125.904,77
Ganancias y Pérdidas Actuariales	24.262,19	7.824,00
	<u>150.166,96</u>	<u>133.728,77</u>
En las Ganancias Actuariales	16.438,19	

d) Resultados Ejercicios Anteriores

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

	2019	2018
Resultado del Ejercicio antes del 15%	47739,14	85587,52
Participación Trabajadores	-7160,87	-12838,13
Ingresos Impuesto Diferido	5257,67	5052,58
Ingresos Imptos diferidos	0	
(-) Impuesto a la Renta	-20575,62	-31542,42
Total	25260,33	46259,55

NOTA 21 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Venta de Productos	1.602.330,50	1.787.261,63
	-	-
Total	<u>1.602.330,50</u>	<u>1.787.261,63</u>
 Ingresos No Operacionales		
Ingresos Varios	7.230,04	3.317,86
	<u>7.230,04</u>	<u>3.317,86</u>
 Total	<u><u>1.609.560,54</u></u>	<u><u>1.790.579,49</u></u>

NOTA 22 .- COSTOS /GASTOS

Incluye:

Costo de Ventas

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas Productos	1.131.509,10	1.258.082,40
Costo de Ventas (depreciación)	31.473,75	0,00
Total	<u>1.162.982,85</u>	<u>1.258.082,40</u>

Gastos Operacionales

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Gastos de Ventas	76.671,68	101.223,42
Gastos de Depreciación	10.096,56	43.439,59
Gastos administrativos	<u>283.691,63</u>	<u>270.786,10</u>
Total	<u>370.459,87</u>	<u>415.449,11</u>

Gastos No Operacionales

Gastos Financieros	<u>28.378,68</u>	<u>31.460,46</u>
	28.378,68	31.460,46
Total	<u><u>1.561.821,40</u></u>	<u><u>1.704.991,97</u></u>

RESULTADO DEL EJERCICIO

47.739,14 85.587,52

NOTA 23 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este Informe (20 de marzo de 2020) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.