

4.5.- Riesgo de los activos

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

Caja Chica		A	Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo
Bco. Bolivariano Cta. Cte. 10955-2			
2017	2016		
1.300,01	3.569,97		3.869,96
0,00			
1.300,01	299,99		

El Detalle de Caja Chica es el siguiente:

Caja Chica	SALDO 2017
CAJA CHICA - PRINCIPAL	1.000,00
CAJA CHICA-SERVICIOS GENERALES	300,01
TOTAL	1.300,01

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

B C D	CxC Comerciales No Relacionados	10.912,38	18.658,10
	CxC Comerciales Relacionados (1)	1.819.502,43	1.227.323,73
	Otras CxC a No Relacionadas	8.493,06	7.628,59
	(-) Provisión por Cuentas Incobrables	-78.599,09	-78.489,97
	Total Activos Financieros	1.760.308,78	1.175.120,45
		2017	2016

2017	2016
0,00	9.313,17
0,00	0,00
0,00	36.136,97
0,00	45.450,14

Crédito Tributario ISD
Crédito Tributario IVA
Crédito Tributario Imp. A la Renta
Otros (anticipo IR)
Total Activos por Impuestos Corrientes

La composición de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

OTRAS CXC NO RELACIONADAS	SALDO 2016
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-42,19
ANTICIPOS A PROVEEDORES - NAC	2.525,30
ANTICIPOS A PROVEEDORES - IMPORT.	3.192,55
ANTICIPOS	2.817,40
TOTAL	8.493,06

El Detalle de la Cuenta Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas es el siguiente:

CXC COMERCIALES RELACIONADAS	SALDO 2016
LABORATORIOS ALMACENES LATECNA S.A	13.361,36
OTEL & FABELL S.A	1.797.356,43
MERCANTIL GARZOZI & GARBU S.A	5.981,84
OPERFEL	0,00
HEVICORP	2.802,80
TOTAL	1.819.502,43

El Detalle de la Cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas es el siguiente:

CXC COMERCIALES NO RELACIONADAS	SALDO 2017
CLIENTES GUAYAQUIL	10.912,38
TOTAL	10.912,38

El Detalle de la Cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales No Relacionadas es el siguiente:

8. INVENTARIOS

La composición de los Inventarios, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

	2017	2016
Mercaderías en Tránsito	0,00	26.680,30
Materia Prima	131.509,14	147.360,58
Productos en Proceso	4.681,27	6.299,82
Productos Terminados	11.603,71	11.477,41
Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	15.999,55	20.797,89
(-) Deterioro Acumulado Inventarios - Ajuste al VNR	-56.107,58	-56.107,58
Total Inventarios	107.686,09	156.508,42

El Saldo de la cuenta Materia Prima es el siguiente:

MATERIA PRIMA	SALDO 2017
MATERIA PRIMA	130.648,54
MATERIAL DE EMPAQUE	860,60
TOTAL	131.509,14

El Saldo de la Cuenta Inventario Productos en Proceso es el siguiente:

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	SALDO 2017
INVENTARIO DE SCRAP	0,11
SEMIELABORADO	4.681,16
TOTAL	4.681,27

El Saldo de la Cuenta Inventario Productos Terminados es el siguiente:

INVENTARIO EN PRODUCTOS TERMINADOS	SALDO 2017
PRODUC. TERMINADOS	11.603,71
TOTAL	11.603,71

El Saldo de la Cuenta Inventario Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales

INVENTARIO SUMINISTROS, HERRAMIENTAS		SALDO 2017
REPUESTOS		15.749,05
SUMINISTROS DE OFICINA		250,50
TOTAL		15.999,55

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición de los Otros Activos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

	2017		2016	
	Depósitos en Garantía		Total Otros Activos Corrientes	
	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

2017	Adiciones		2016	Reducciones	
	Adquisiciones	Ajustes		Ventas	Bajas y/o ajustes

No Depreciables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Términos de PPE No Depreciables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Naves, Aeronaves, Barcasas y Otros Similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	461.570,39	0,00	0,00	0,00	1.414.810,30
Plantas Productoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcciones en Curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	18.708,65	0,00	0,00	0,00	18.708,65
Equipos de Computación	1,00	0,00	0,00	0,00	990,00
Total de PPE Depreciables	480.280,04	0,00	0,00	0,00	1.434.508,95
(-) Depreciación y Deterioro	-126.656,89	0,00	0,00	-923.153,90	-1.049.810,79
(-) Depreciación Acumulada de PPE al Costo	-126.656,89	0,00	0,00	-923.153,90	-1.049.810,79
Total Propiedades, Planta y Equipos, Neto	353.623,16	0,00	0,00	31.075,01	384.698,16

CXP Comerciales No Relacionados	I	82.279,92	110.518,43
CXP Comerciales Relacionados	J	455.815,92	0,00
CXP a Accionistas		0,00	18.358,60
Dividendos por Pagar		18.358,61	127.651,89
Otras CXP a Relacionadas		0,00	42.058,26
Otras CXP a No Relacionadas	K	48.549,75	298.587,18
Total Ctas y Doc por Pagar		605.004,20	
		2017	2016

La composición de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CXC COMERCIAL RELACIONADAS	SALDOS 2017
LABORATORIOS ALEMANES LATECNA S.A.	45.152,33
MERCANTIL GARZOZI & GARBU S.A.	113.294,76
OTELLO & FABELL S.A.	207.454,42
OPERFEL	7.995,32
TOTAL	373.896,83

El Detalle de la Cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionadas es el siguiente:

CXC Comerciales Relacionados	373.896,83	468.048,52
Otras CXC a Relacionadas	0,00	0,00
Otras CXC a No Relacionadas	58.173,73	355.309,36
Total Activos Financieros No Corrientes	432.070,56	823.357,88
	2017	2016

La composición de los Activos Financieros No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Préstamo Banco Boliviano		Total Obligaciones con Instituciones Financieras	
2017	15.043,82	2016	0,00
	15.043,82		0,00

La composición de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OTRAS CXP NO RELACIONADAS	SALDO 2016
SOBREGIRO BANCARIO	19.576,44
FACTURAS PENDIENTES DE RECIBIR	495,47
PROVISIONES OTRAS	17.893,02
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7.974,42
IMPTOS. X PAGAR F.103	673,51
IMPTOS. X PAG. F.104	1.936,89
TOTAL	48.549,75

El Detalle de la Cuenta Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas es el siguiente:

CXP COMERCIALES RELACIONADAS	SALDO 2017
OTELLO & FABELL S.A.	170.940,32
OTELLO S.A.	259.227,85
HEIVICORP	25.647,75
TOTAL	455.815,92

El Detalle de la Cuenta Cuentas por Pagar Comerciales Relacionadas es el siguiente:

CXP COMERCIALES NO RELACIONADAS	SALDO 2017
PROVEEDORES LOCALES	38.982,51
PROVEEDORES EXT. PAGO DIRECTO	43.297,41
TOTAL	82.279,92

El Detalle de la Cuenta Cuentas por Pagar Comerciales No Relacionadas es el siguiente:

14. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley Tributaria vigente en el Ecuador, la tasa impositiva para el impuesto a la renta es del 25%. A continuación se detalla la conciliación de la utilidad contable y la utilidad gravable:

2017	2016
Resultado antes PT e Imp. a la Renta	-214.777,41
Participación a Trabajadores	0,00
(+/-) Diferencias Permanentes (1)	4.775,40
Utilidad Gravable	0,00
Pérdida Sujeta a Amortización	-210.002,01
(-) Impuesto a las Ganancias	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	16.969,10
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago antes de la Rebaja	13.311,19
(-) Rebaja del Saldo del Anticipo Decreto 210	5.324,98
(=) Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio declarado	11.574,34
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo Reducido	75.163,43
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	7.986,71
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-13.425,93
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	0,00
(-) Crédito Tributario generado por impuesto a la salida de divisas	-9.190,99
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	60.533,21
	16.969,10

(1) Las diferencias permanentes están compuestas principalmente por los Gastos No Deducibles Locales.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La composición de los Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

2017	2016
Participación a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	0,00
Obligaciones con el IESS	0,00
Otros Beneficios a Empleados	49.494,59
Total Beneficios a Empleados	58.406,85

16. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

La composición de los Cuentas por Pagar a Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

2017	2016
CxP Comerciales Relacionados	522.519,59
Total Ctas y Doc por Pagar No Corrientes	522.519,59

La Ley de Compañías establece que se asigne al menos un 10% de la utilidad anual como reserva legal sin que esta exceda el 50% del valor del capital social. Dicha reserva no está disponible para pago de dividendos, únicamente puede ser utilizada para aumentar el capital social con la respectiva aprobación de los accionistas.

18.1.- Reserva Legal

El capital social de la Compañía está compuesto por 508.000 acciones cuyo valor nominativo es de USD\$ 1,00 cada una.

La compañía PLAINSA S.A., conforme acta de junta general extraordinaria universal de accionistas celebrada el 18 de Agosto del 2017, resuelve la disminución del capital de la compañía.

18.1.- Capital

18. PATRIMONIO

Total Beneficios a Empleados LP		
Jubilación Patronal	0,00	
Desahucio	0,00	
	0,00	
	230.809,03	
	67.835,24	
	298.644,27	
	2016	2017

La composición de los Beneficios a Empleados de Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es la siguiente:

17. BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO

CXP COMERCIALES RELACIONADAS	SALDO 2017	117.609,62
MERCANTIL GARZOI & GARBU S.A		532.056,50
OTELLO & FABELL S.A		649.666,12
TOTAL		

El Detalle de la Cuentas por Pagar Comerciales Relacionadas es el siguiente:

18.2.- Resultados Acumulados

El saldo de los resultados acumulados, a excepción de los valores registrados como "Ajustes por Aplicación de NIIF por Primera Vez", está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos, etc.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 20 de abril del 2018, fecha emitido el informe, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.