



MULTIPLY

Auditoría · Consultoría · Tax

DK PLAST S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DK PLAST S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DKPLAST S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

ÍNDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas

DKPLAST S.A.

Quito, agosto de 2018

1. Hemos auditado los estados financieros que acompañan a DKPLAST S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Opinión

2. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentados por DKPLAST S.A. al 31 de diciembre de 2017, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos y se encuentran de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Responsabilidad del Auditor

3. Se efectuó la auditoría de acuerdo con NIAs (Normas Internacionales de Auditoría) generalmente aceptadas en la República del Ecuador, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría efectuada, y de acuerdo con las condiciones contractuales especificadas en el contrato de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros, no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Se tomó en consideración los controles internos de la empresa, estimados como relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad sean los apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Declaración de independencia

Somos auditores independientes de DKPLAST S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por los órganos autorizados en el Ecuador, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Asuntos que requieren énfasis:

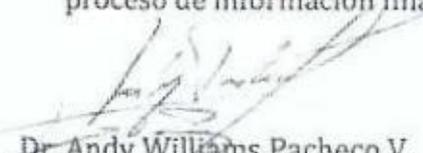
4. Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:
 - a) Al 31 de diciembre de 2017, existe un saldo de USD102,790.94 de impuesto a la salida de divisas por liquidar como parte de los pasivos, correspondiente a una nota de crédito del SRI no registrada adecuadamente en ejercicios anteriores. A la fecha de este informe, este valor ha sido regulado un su mayor porcentaje, hasta poder corregirlo completamente en el próximo ejercicio.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

5. La Administración de la Compañía DKPLAST S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por desviaciones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.



Dr. Andy Williams Pacheco V.
SC.RNSC-803

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

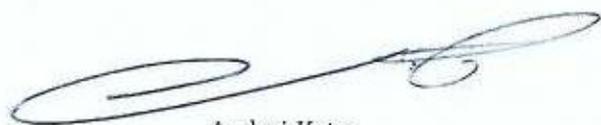
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

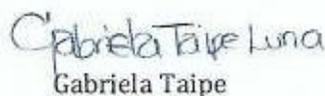
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(expresado en dólares de estadounidenses)

ACTIVOS		2017	2016
Activos Corriente	Nota		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(6)	65,849.19	27,640.28
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	(7)	2,540,588.87	1,973,355.45
Inventarios	(9)	315,538.55	81,024.12
Impuestos Prepagados	(10)	195,755.18	33,013.08
Otras cuentas por cobrar	(8)	19,200.00	-
Total activos corrientes		3,136,931.79	2,115,032.93
Activos No Corriente		-	-
Total activos no corrientes		-	-
Total Activos		3,136,931.79	2,115,032.93
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Pagar Proveedores	(11)	1,517,827.17	700,665.98
Beneficios Sociales por pagar	(12)	388.80	-
Impuestos por pagar	(17)	635.89	33,818.68
Total Pasivo Corriente		1,518,851.86	734,484.66
Pasivo no corriente			
Provisiones por Beneficios a Empleados	(12)	212.50	-
Otros pasivos	(13)	1,462,533.32	1,247,175.94
Total Pasivo NO Corriente		1,462,745.82	1,247,175.94
Total Pasivos		2,981,597.68	1,981,660.60
PATRIMONIO			
Capital Social	(18)	10,000.00	10,000.00
Reservas		10,573.40	10,573.40
Resultados Acumulados	(19)	134,760.71	112,798.93
Total Patrimonio		155,334.11	133,372.33
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,136,931.79	2,115,032.93



Andrei Katz
Gerente General



Gabriela Taipe
Contador General

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 (expresado en dólares de estadounidenses)

	Nota	2017	2016
Ventas Netas	(14)	3,758,034.56	3,490,366.12
Costo de Ventas	(15)	(3,451,523.99)	(3,019,909.53)
Utilidad Bruta		306,510.57	470,456.59
Gastos de Operación			
Gastos de Administración y Ventas	(16)	(156,850.46)	(120,070.05)
Otros gastos operacionales	(16)	(142,012.68)	(196,044.02)
Utilidad (Pérdida) en operaciones		7,647.43	154,342.52
Otros Ingresos (Egresos) neto	(14)	3,733.60	-
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		11,381.03	154,342.52
Participación a trabajadores		-	-
Impuesto a la renta	(17)	(29,228.34)	(33,955.35)
Utilidad (Pérdida) del periodo		(17,847.31)	120,387.17
Ganancias y pérdidas actuariales		-	-
Utilidad (Pérdida) Neta y Resultado Integral del año		(17,847.31)	120,387.17



Andrei Katz
 Gerente General



Gabriela Taipeluna
 Gabriela Taipeluna
 Contador General

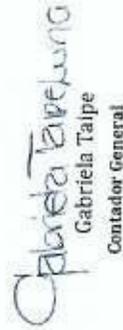
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA Y PERDIDAS ACTUARIALES	GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
Saldo al 1 de enero del 2016	10,000.00	-	10,573.40	-	-	-	(41,543.59)	-	-	-	(20,970.19)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	154,342.52	-	154,342.52	154,342.52
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000.00	-	10,573.40	-	-	-	(41,543.59)	154,342.52	2,580.75	11,381.03	133,372.33
Ajuste Años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	8,000.00	-	-	8,000.00
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancias actuariales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000.00	-	10,573.40	-	-	-	(38,962.84)	162,342.52	11,381.03	11,381.03	155,334.11



Andrei Katz
Gerente General



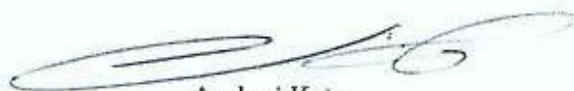
Gabriela Talpe
Contador General

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

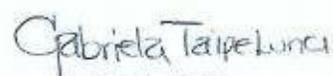
(Expresados en dólares estadounidenses)

DKPLAST S.A**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	2017
1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
Recibido de clientes	3,190,801
Pagado a Proveedores	(3,349,294)
Otros ingresos (gastos), netos	(58,678)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>(217,170)</u>
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-</u>
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
CAMBIOS EN INVERSIONES TEMPORALES	
AUMENTO DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	215,570
ACUMULACION DE UTILIDADES	39,809
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>255,379</u>
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	38,209
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	27,640
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>65,849</u></u>



Andrei Katz
Gerente General



Gabriela Taipelunca
Contador General

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

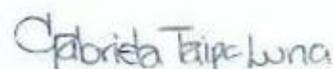
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017
1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-17,847
PARTIDAS QUE NO GENERAN DESEMBOLSO DE FONDOS:	
Depreciaciones y amortizaciones	-
Gastos provisiones	(62,022)
Gastos (Utilidad)	-
	<hr/>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(79,870)
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por cobrar	(567,233)
Otras cuentas por cobrar	(181,942)
Inventarios	(234,514)
Cuentas por pagar	817,161
Beneficios a empleados	-
Otras cuentas por pagar y provisiones	-
Impuesto a la renta y participacion laboral pagado	29,228
	<hr/>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>(217,170)</u>



Andrei Katz
Gerente General



Gabriela Taipei-Luna
Contador

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DKPLAST S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 20 de marzo de 2015. Su actividad principal, es la importación, explotación, comercialización y distribución de materias primas, resinas plásticas, pigmentos y de todos los productos de bienes que se requieren para la industria plástica, incluyendo maquinarias y equipos.

2. SITUACIÓN ECONOMICA DEL PAÍS

Con la disminución desde el año 2015 del precio del barril de petróleo, principal fuente de ingresos del presupuesto del Estado, la apreciación del dólar, efectos del terremoto de abril de 2016, y una agresiva política de endeudamiento ha sumergido al Ecuador en una desaceleración económica.

En el año 2017, la tendencia de la economía no ha cambiado, y de acuerdo con los Organismos Internacionales, Ecuador ocupa los últimos lugares de crecimiento económico de la región, ya que este bordea el 2% del PIB.

Ecuador pasó por un proceso electoral y el nuevo mandatario el Ing. Lenín Moreno inició su mandato realizando un diagnóstico llegando a concluir que el país se encuentra en una difícil situación económica, con niveles críticos de endeudamiento interno y externo. Para ello ha planteado una serie de nuevas reglas económicas enfocadas en tres objetivos i. La reactivación económica, ii. Fortalecer la dolarización y iii. Modernizar la gestión del Sistema Financiero.

Con este antecedente se aprobó la LEY ORGÁNICA DE REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA, publicada el 29 de diciembre de 2017 mediante R.O. No. 150. Esta Ley incluye varias reformas tributarias importantes, vigentes para el ejercicio 2018, tales como: i. El incremento de la tasa de impuesto a la renta anual al 25% en general. ii. Para las micro, pequeñas y medianas empresas se establece ciertas deducciones y se mantiene tarifa de impuesto a la renta anual del 22%, iii. Se limita el beneficio de deducción de 10 puntos a la tarifa de impuesto a la renta por reinversión de utilidades, para exportadores habituales e industrias productoras de bienes, iv. Se establece la deducibilidad del gasto de jubilación patronal y desahucio correspondiente a los pagos efectivamente realizados y generados en el ejercicio corriente.

En complemento a estas medidas tributarias, mediante Decreto Ejecutivo No. 210 emitido el 20 de noviembre de 2017, se decreta la reducción en forma progresiva (100%, 60% y 40%) del anticipo de impuesto a la Renta a cancelarse en el ejercicio 2017, la reducción se realizará de acuerdo con el total de ventas anuales.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, estableció la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB.) En el año 2010 dicha entidad de control resolvió que sus controladas adopten como bases de preparación de estados financieros NIIF integrales o según ciertos criterios específicos se aplique NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES", emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La Administración declara que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES.

b) Bases de preparación de los estados financieros

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera el conjunto de estados financieros fueron preparados sobre la base de una entidad en marcha, que presenta estados financieros separados. DKPLAST S.A., es una Compañía constituida bajo el control de la Superintendencia de Compañías y Seguros y está obligada a reportar sus estados financieros separados de forma anual a esta entidad de control, y su vez al Servicio de Rentas Internas.

c) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja, bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 90 días, que son rápidamente convertibles en efectivo y que no tienen riesgos significativos de cambio de su valor razonable de mercado.

e) Activos Financieros

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir; cuando se realiza la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo, de acuerdo al propósito para el cual fueron adquiridos o se asumió. La administración define la clasificación al momento del reconocimiento inicial.

f) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

g) Jubilación patronal

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no realizó la provisión necesaria para jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

h) Propiedades, planta y equipo

La compañía no dispone de Propiedad, Planta & Equipo al 31 de diciembre de 2017. En caso de existir este rubro en periodos futuros, las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes

<u>Grupo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles de oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de computo	33.33%
Instalaciones	10.00%

La propiedad planta y equipo se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o retiro. Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calcula comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

i) Impuestos diferidos

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, serán reconocidos de acuerdo a la técnica contable y su medición es de acuerdo al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias según lo establecido en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las actualizaciones de los impuestos diferidos registrados como activos y pasivos se las realizará al momento de realizar el cierre contable y su efecto será reconocido en los resultados del periodo o en otros resultados dependiendo de la transacción de origen.

j) Obligaciones Financieras

Todos los préstamos están registrados al costo, e incluyen los cargos asociados con la adquisición de los préstamos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las experiencias de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

a) Vida útil Propiedad, Planta y Equipo

Como se describe en la Nota 3 literal h), en caso de existir propiedad, plante & equipo en ejercicios futuros, la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. La vida útil de los activos fue determinada por el área especializada de la Compañía en base a factores técnicos.

b) Deterioro de Activos

Los factores externos o internos para determinar si existen indicios de deterioro de activos son los determinados en la sección 27 "Deterioro del Valor de los Activos" de las NIIFs para PYMES.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía ha estimado que no existen indicios de deterioro en sus activos.

c) Obsolescencia de Inventarios

La provisión para pérdidas provenientes de inventarios obsoletos o de lento movimiento se efectúa en base a un análisis individual de los elementos de juicio de cada uno de los ítems del inventario.

d) Impuestos Diferidos

De acuerdo con lo establecido en el Reglamento a Ley de Incentivos Producción Prevención Fraude Fiscal, la autoridad fiscal del Ecuador establece que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario.
- Las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento será considerada como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente.
- El valor del deterioro de propiedades planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente.
- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales.
- Los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos, medidos con cambios en resultados, durante su período de transformación biológica.
- Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y en este Reglamento.
- Los créditos tributarios no utilizados, generados en períodos anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y el Reglamento.

De acuerdo a cada caso antes citado y en las condiciones previstas en esta Ley, la compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Consecuentemente, dicha recuperabilidad depende en primera instancia de la aplicación de la técnica contable, pero finalmente y de forma obligatoria en la legislación fiscal.

e) Beneficios Post-Empleo por Jubilación Patronal y Desahucio

Cabe indicar que durante la mayor parte del ejercicio del ejercicio 2017 la compañía no mantuvo persona bajo su nómina, y únicamente a finales del año ingresó un empleado, razón por la cual no se realizó ningún tipo de provisión por jubilación patronal y desahucio.

Para ejercicios futuros, esta estimación correspondiente a un Plan de Beneficios Definidos según la NIC 19. El costo de las reservas por jubilación patronal y desahucio, así como el valor actual de la obligación se determina mediante evaluaciones actuariales. La evaluación actuarial implica hacer suposiciones acerca de las tasas de descuento, los futuros aumentos salariales y las salariales y las tasas de mortalidad. Todos los supuestos son revisados en cada fecha de cierre de los estados financieros.

La metodología utilizada para determinar el cálculo actuarial se basó en el método de Unidad de Crédito Proyectada. Para efectos de determinar el valor actual de la obligación al cierre de los estados financieros, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo. De lo anterior, la compañía ha considerado no realizar una provisión por beneficios post empleo.

5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen la variedad de riesgos que podrían derivar en impactos financieros, tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgos de cambio, riesgo de precio, y riesgo de valor razonable de tasa de interés), riesgo de crédito y liquidez.

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

En este ámbito, la gestión de la administración de riesgos está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración del área operativa de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos, activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía, no se vean afectados.

a) Riesgo de mercado asociados a las tasas de interés

La Compañía, en el año 2017 no ha contratado obligaciones bancarias, sin embargo, el financiamiento refleja aportes del principal accionista a una tasa de mercado fija, según la política de contratación de obligaciones financieras que maneja la Administración, con lo cual busca mitigar el riesgo de fluctuaciones en tasas de interés.

b) Riesgo de liquidez

El flujo de Caja es la principal fuente de liquidez de la Compañía, proveniente de la recuperación de cartera comercial, siendo esta la que permite financiar las actividades operativas de la Compañía.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los conceptos considerados como efectivo son: caja, caja chica, bancos e Inversiones para los cuales no hay ninguna restricción de uso, según el siguiente detalle:

Conceptos	2017	2016
Caja General	1,500.00	1,300.00
Bancos	64,349.19	26,340.28
Total	65,849.19	27,640.28

Las Instituciones Financieras en las cuales mantienen cuentas bancarias son: Banco Pichincha CA.

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

Conceptos	2017	2016
Cuentas y documentos por cobrar	2,606,455	2,013,628
Otras clientes	-	-
Provisión acumulada de cuentas incobrables	(65,866)	(40,273)
	-	-
Total	2,540,589	1,973,355

La Compañía no cobra intereses por la cartera en mora.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detallan a continuación:

Conceptos	2017
Otras cuentas por cobrar	19,200.00
Total	19,200.00

Corresponde a garantías de importaciones.

9. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos de los inventarios se detallan a continuación:

Conceptos	2017	2016
Materia prima	315,538.55	81,024.12
	315,538.55	81,024.12

La materia prima comprende principalmente, resinas plásticas, pigmentos y de todos los productos de bienes que se requieren para la industria plástica

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en dólares estadounidenses)

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de impuestos anticipados es el siguiente:

Conceptos	2017	2016
Crédito Tributario IVA	63,597.11	6,582.67
Retención impuestos a la salida de divisas	132,158.07	26,430.41
	195,755.18	33,013.08

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Conceptos	2017	2016
Cuentas por pagar proveedores	1,517,827.17	700,665.98
	1,517,827.17	700,665.98

Dentro de los cuales se encuentran proveedores locales y del exterior.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El detalle de los saldos de beneficios a empleados, al 31 de diciembre de 2017 como sigue:

Conceptos	2017
Beneficios Sociales	388.80
Provisión beneficios empleados LP	212.50
Total	601.30

Cabe mencionar que en el año 2016 no existían empleados, bajo nómina de la empresa, la contratación de un empleado se realizó a finales del ejercicio 2017.

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

13. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Conceptos	2017	2016
Préstamos accionista	1,293,173.06	1,247,175.94
Cuentas por liquidar	169,360.26	0
TOTAL	1,462,533.32	1,247,175.94

14. INGRESOS

Los ingresos de DKPLAST S.A corresponden a la comercialización y distribución de materias primas, resinas plásticas, pigmentos y de todos los productos de bienes que se requieren para la industria plástica, como en el siguiente detalle:

Conceptos	2017	2016
Ventas MP	3,767,182.06	3,302,843.05
Venta de Maquinaria	-	197,485.07
Devoluciones	(9,147.50)	(9,962.00)
Total	3,758,034.56	3,490,366.12
Otros Ingresos	3,733.60	0,00

15. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas corresponde al precio de compra, como sigue:

Conceptos	2017	2016
Costo de ventas materiales	3,451,523.99	3,019,909.53
Total	3,451,523.99	3,019,909.53

El costo de venta principalmente son los costos de importación.

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

16. GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos están agrupados de acuerdo a su naturaleza y son los siguientes: Un resumen de los gastos administrativos y de ventas al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Conceptos	2017	2016
Nómina	4,399.90	-
Honorarios profesionales y servicios especiales	27,391.29	4,940.70
Mantenimiento y reparaciones	10,196.02	-
Administrativos	70,642.14	109,149.35
Transporte	8,293.67	5,980.00
Ventas	8,250.16	-
Financieros	142,012.68	196,044.02
Gastos no deducibles	25,942.95	-
Impuestos, tasas y contribuciones	1,734.33	-
TOTAL	298,863.14	316,114.07

17. IMPUESTOS**a) Impuestos Corrientes**

Conceptos	2017	2016
Impuesto por pagar	635.89	33,818.68
	635.89	33,818.68

b) Conciliación tributaria

Conceptos	2017	2016
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	11,011	154,343
Menos- Participación a los trabajadores	0	0
Más – gastos no deducibles	0	0
Base tributaria	11,011	154,343
Tasa impositiva	0.25	0.22
Impuesto a la renta causado (i)	2,753	33,955
Impuesto mínimo	29,228	0
Menos rebaja del saldo del anticipo decreto 210	(10,572)	

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Menos - Crédito tributario generado por divisas	(132,158)	
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	(113,502)	33,955

c) Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre la compañía no generó diferencias temporarias en las condiciones previstas en las disposiciones tributarias, que permita la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o el cumplimiento de los pasivos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros, tal como se mencionó en la Nota 4, literal d) de este informe.

18. PATRIMONIO

- **Capital**

El capital social autorizado de la Compañía es de 10,000.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar (1US\$) de cada una.

- **Reserva legal**

De acuerdo con disposiciones legales para compañías anónimas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía al 31 de diciembre de 2017 ha alcanzado más del 50% del capital social en su reserva legal.

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

19. RESERVAS ACUMULADAS:

El movimiento de esta cuenta está conformado por:

Concepto	2017	2016
Resultado de Ejercicios Anteriores	(41,543.59)	(41,543.59)
Ajustes años anteriores	2,580.75	
Ajustes años anteriores	8,000.00	
Ganancia acumulada	154,342.52	
Perdida o utilidad del ejercicio	11,381.03	154,342.52
TOTAL	134,760.71	112,798.93

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 15 de agosto de 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen eventos subsecuentes que requieran revelación.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios.