

DK PLAST S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Al 31 de diciembre del 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas

DKPLAST S.A.

Quito, abril de 2019

1. Hemos auditado los estados financieros que acompañan a DKPLAST S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 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 2018, 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.

Incertidumbre material sobre empresa en funcionamiento

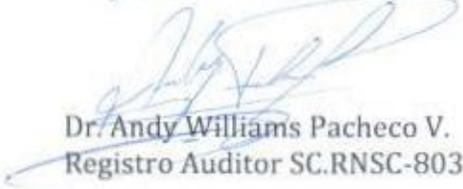
No hemos encontrado incertidumbres materiales relacionadas con la empresa en funcionamiento que debamos informar.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

4. 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.
Registro Auditor SC.RNSC-803

DK PLAST S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(expresado en dólares de estadounidenses)

ACTIVOS		2018	2017
Activos Corriente	<i>Nota</i>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(6)	62,890	65,849
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	(7)	1,606,808	2,540,589
Inventarios	(9)	89,280	315,539
Impuestos Prepagados	(10)	268,703	195,755
Otras cuentas por cobrar	(8)	48,712	19,200
Total activos corrientes		2,076,393	3,136,932
Activos No Corriente			
Propiedad Planta & Equipo	(11)	650,000	-
Total activos no corrientes		650,000	-
Total Activos		2,726,393	3,136,932
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Pagar Proveedores	(12)	850,285	1,517,827
Beneficios Sociales por pagar	(13)	4,135	389
Impuestos por pagar	(18)	1,237	636
Obligaciones Financieras (CP)		613,800	-
Total Pasivo Corriente		1,469,458	1,518,852
Pasivo no corriente			
Provisiones por Beneficios a Empleados	(13)	872	213
Otros pasivos	(14)	1,104,479	1,462,533
Total Pasivo NO Corriente		1,105,351	1,462,746
Total Pasivos		2,574,809	2,981,598
PATRIMONIO			
Capital Social	(19)	10,000	10,000
Reservas		10,573	10,573
Resultados Acumulados	(20)	131,010	134,761
Total Patrimonio		151,584	155,334
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,726,393	3,136,932

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador General

DK PLAST S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(expresado en dólares de estadounidenses)

	Nota	2018	2017
Ventas Netas	(15)	3,674,661	3,758,035
Costo de Ventas	(16)	<u>(3,526,808)</u>	<u>(3,451,524)</u>
Utilidad Bruta		147,854	306,511
Gastos de Operación			
Gastos de Administración y Ventas	(17)	(192,004)	(156,850)
Otros gastos operacionales	(17)	<u>(15,720)</u>	<u>(142,013)</u>
Utilidad (Pérdida) en operaciones		(59,870)	7,647
Otros Ingresos (Egresos) neto	(15)	84,423	3,734
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		24,553	11,381
Impuesto a la renta	(18)	<u>-</u>	<u>(29,228)</u>
Utilidad (Pérdida) del periodo		24,553	(17,847)
Utilidad (Pérdida) Neta y Resultado Integral del año		24,553	(17,847)

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador General

DK PLAST S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (expresado en dólares de estadounidenses)

	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		PATRIMONIO	
	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
Saldos al 1 de enero del 2017	10,000	10,573	154,343	(41,544)	-		133,372	
Ajustes años anteriores	-	-	8,000	2,581	-		10,581	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	11,381		11,381	
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-		-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-		-	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10,000	10,573	162,343	(38,963)	11,381		155,334	
Resultados a utilidades acumuladas	-	-	11,381	-	(11,381)		-	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	24,553		24,553	
Ajustes años anteriores	-	-	(28,303)	-	-		(28,303)	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10,000	10,573	145,420	(38,963)	24,553		151,584	

Andrei Katz
 Gerente General

Gabriela Taipe
 Contador General

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018	2017
1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Recibido de clientes	4,608,442	3,190,801
Pagado a Proveedores	(3,967,490)	(3,349,294)
Pagado a Empleados y Otros Proveedores	(305,777)	-
Otros ingresos (gastos), netos	84,423	(58,678)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	419,599	(217,170)
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	(650,000)	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(650,000)	-
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO DE OBLIGACIONES CON TERCEROS	255,746	215,570
ACUMULACION DE UTILIDADES	(28,303)	39,809
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	227,443	255,379
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(2,959)	38,209
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	65,849	27,640
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	62,890	65,849

Andrei Katz
Gerente GeneralGabriela Taipe
Contador General

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	2018	2017
1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	24,553	-17,847
PARTIDAS QUE NO GENERAN DESEMBOLSO DE FONDOS:		
Gastos provisiones	-	(62,022)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>24,553</u>	<u>(79,870)</u>
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar	933,781	(567,233)
Otras cuentas por cobrar	(102,460)	(181,942)
Inventarios	226,259	(234,514)
Cuentas por pagar	(667,542)	817,161
Beneficios a empleados	4,407	-
Otras cuentas por pagar y provisiones	601	-
Impuesto a la renta y participacion laboral pagado	-	29,228
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>419,599</u>	<u>(217,170)</u>

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(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

Los últimos tres años la situación económica del Ecuador ha sufrido una desaceleración económica crónica, principalmente causada por la baja del precio del barril de petróleo, razón por la cual el país experimentó niveles críticos de endeudamiento interno y externo, para lo cual se plantearon varias reformas económicas.

Una de ellas fue aprobar 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, y su respectivo REGLAMENTO R.O. (S) No. 312 del 24 de agosto de 2018. Esta Ley y su Reglamento 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, 21 de agosto RO (S) No. 309 se publica la LEY ORGANICA PARA EL FOMENTO PRODUCTIVO, ATRACCION DE INVERSIONES, y su respectivo REGLAMENTO el 20 de diciembre 2018 mediante R.O. (S) No. 392, que incluye reformas fiscales para el ejercicio 2018 tales como: i. la remisión de intereses, multas y recargos derivados de las obligaciones tributarias, ii. Incentivos tributarios para la atracción de inversiones privadas, y iii. Reformas a varios cuerpos legales, como a la Ley de Régimen Tributario Interno, a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador, al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, al Código del Trabajo, a la Ley de Seguridad Social, entre otros.

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

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

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 2018, 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 2018. 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, planta & 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 2018, 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.
- 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

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.

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

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

El financiamiento refleja préstamos del exterior a una tasa menor a la referencial del B.C.E. y 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	2018	2017
Caja General	1,496	1,500
Bancos	61,395	64,349
Total	62,890	65,849

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

7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2018	2017
Cuentas y documentos por cobrar	1,689,772	2,606,455
Provisión acumulada de cuentas incobrables	(82,964)	(65,866)
Total	1,606,808	2,540,589

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 2018 y 2017 se detallan a continuación:

Conceptos	2018	2017
Anticipo a Proveedores	28,112	-
Garantías *	20,600	19,200
Total	48,712	19,200

* Corresponde a garantías de importaciones.

9. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos de los inventarios se detallan a continuación:

Conceptos	2018	2017
Materia prima	81,574	315,539
Otros inventarios	7,706	-
Total	89,280	315,539

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 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de impuestos anticipados es el siguiente:

Conceptos	2018	2017
Credito Tributario IVA	54,062	63,597
Retención Impuesto a la Salida de Divisas	214,641	132,158
Total	268,703	195,755

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, comprende:

PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

<u>Descripción</u>	<u>Terrenos y mejoras</u>	TOTAL
Al 31 de diciembre del 2017		
Costo Histórico	-	-
Depreciación Acumulada	-	-
	<hr/>	<hr/>
Valor en libros al 31 de diciembre 2017	<hr/>	<hr/>
Movimiento 2018		
Adiciones	650,000	650,000
Transferencias	-	-
Depreciación, neto	-	-
Valor en libros	<hr/>	<hr/>
	650,000	650,000
Al 31 de diciembre del 2018		
Costo Histórico	650,000	650,000
Depreciación Acumulada	-	-
Valor en libros al 31 de diciembre	<hr/>	<hr/>
	650,000	650,000

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

12. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Conceptos	2018	2017
Proveedores por Pgar	850,285	1,517,827
Total	850,285	1,517,827

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

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El detalle de los saldos de beneficios a empleados, al 31 de diciembre de 2018 y 2017es como sigue:

Conceptos	2018	2017
Beneficios Sociales por Pagar	1,149	389
Sueldos por Pagar	2,986	-
Beneficios Sociales por Pagar Corrientes	4,135	389
Beneficios Sociales por Pagar Largo Plazo	872	213
Total	5,008	601

14. OBLIGACIONES CON TERCEROS

El detalle de las obligaciones con terceros, al 31 de diciembre de 2018 y 2017es como sigue:

Conceptos	2018	2017
Préstamos Accionistas por Pagar	1,052,248	1,293,173
Otras Cuenta por Pagar Largo Plazo	52,231	169,360
Total	1,104,479	1,462,533

15. 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:

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2018	2017
Ventas	3,869,916	3,767,182
Devoluciones en ventas	(195,255)	(9,148)
Ventas netas	<u>3,674,661</u>	<u>3,758,035</u>
Otros Ingreos	84,423	3,734
Total	3,759,084	3,761,768

16. COSTO DE VENTAS

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

Conceptos	2018	2017
Costo de ventas materiales	3,526,808	3,451,524
Total	3,526,808	3,451,524

El costo de venta principalmente son los costos de importación.

17. 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 2018 y 2017:

Conceptos	2018	2017
Gasto de nómina	30,979	53,430
Gastos de Honorarios profesionales y servicios espe	48,484	27,391
Gastos de Mantenimiento y reparaciones	6,659	10,196
Gastos de suministros de hospedaje	2,159	-
Gastos administrativos	-	38,156
Gasto transporte	6,704	-
Gastos ventas	42,875	-
Gastos financieros	15,720	142,013
Gastos no deducibles	19,688	25,943
Gastos de Impuestos, tasas y contribuciones	34,457	1,734
Total	207,724	298,863

18. IMPUESTOS

a) Impuestos Corrientes

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2018	2017
Retenciones a la Fuente Imps. Renta	590	420
Retenciones en la fuente de Iva- Iva por pagar	647	216
TOTAL	1,237	636

b) Conciliación tributaria

Conceptos	2018	2017
Utilidad del año antes de participación laboral	24,553	11,011
Menos- Participación a los trabajadores	-	-
Más - gastos no deducibles	-	-
Base tributaria	24,553	11,011
Tasa impositiva	28%	25%
Impuesto a la renta causado (i)	6,875	2,753
Impuesto mínimo	24,535	29,228
Impuesto mínimo reducido	-	15,858
Menos - Crédito tributario retenciones a favor	(35,589)	(35,829)
Menos - Crédito tributario generado por divisas	-	(132,158)
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	(11,054)	(152,129)

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.

19. 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

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

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 2018 ha alcanzado más del 50% del capital social en su reserva legal.

20. RESERVAS ACUMULADAS:

El movimiento de esta cuenta está conformado por:

Concepto	2018	2017
Resultado de Ejercicios Anteriores	134,761	112,799
Ajustes años anteriores	(1,873)	10,581
Impuesto a la renta años anteriores	(26,430)	-
Utilidad del ejercicio	24,553	11,381
Total	131,010	134,761

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 26 de abril de 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen eventos subsecuentes que requieran revelación.

22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 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.