

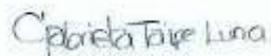
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

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

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

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.

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

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.

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
	<u>195,755.18</u>	<u>33,013.08</u>

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Conceptos	2017	2016
Cuentas por pagar proveedores	1,517,827.17	700,665.98
	<u>1,517,827.17</u>	<u>700,665.98</u>

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	<u>601.30</u>

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.