

DK PLAST S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 (En USD dolares)

ACTIVOS		2019	2018
Activos Corriente	<u>Notas</u>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(6)	95,831	62,890
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	(7)	1,900,937	1,606,808
Inventarios	(9)	151,537	89,280
Impuestos Prepagados	(10)	278,519	268,703
Otras cuentas por cobrar	(8)	216,197	48,712
Total activos corrientes		2,643,021	2,076,393
Activos No Corriente			
Propiedad Planta & Equipo	(11)	2,055,524	650,000
Total activos no corrientes		2,055,524	650,000
Total Activos		4,698,545	2,726,393
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Pagar Proveedores	(12)	1,576,113	850,285
Beneficios Sociales por pagar	(13)	25,354	5,008
Impuestos por pagar	(14)	44,906	1,237
Obligaciones Financieras (CP)	(15)	1,599,994	613,800
Total Pasivos Corrientes		3,246,367	1,470,330
Pasivo no corriente			
Otros pasivos	(16)	1,227,959	1,104,479
Total Pasivos NO Corrientes		1,227,959	1,104,479
Total Pasivos		4,474,326	2,574,809
PATRIMONIO			
Capital Social	(19)	10,000	10,000
Reservas		10,573	10,573
Resultados Acumulados	(20)	203,645	131,010
Total Patrimonio		224,219	151,584
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4,698,545	2,726,393

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado 31 de diciembre de 2019 (En USD dolares)

	Notas	2019	2018
Ventas Netas	(17)	3,901,393	3,674,661
Costo de Ventas	(18)	<u>(3,234,943)</u>	<u>(3,526,808)</u>
Utilidad Bruta		666,449	147,854
 Gastos de Operación			
Gastos de Administración y Ventas	(19)	(404,580)	(192,004)
Otros gastos operacionales	(19)	<u>(144,876)</u>	<u>(15,720)</u>
Utilidad (Pérdida) en operaciones		116,993	(59,870)
 Otros Ingresos (Egresos) neto	(17)	19,190	84,423
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		<u>136,183</u>	<u>24,553</u>
Participación a trabajadores		(20,427)	-
Impuesto a la renta		(38,689)	(6,875)
Utilidad (Pérdida) del periodo		<u>77,067</u>	<u>17,678</u>

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador General

DK PLAST S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(expresado en dólares de estadounidenses)**

		RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			
	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PATRIMONIO
Saldos al 1 de enero del 2018	10,000	10,573	162,343	(38,963)	11,381	155,334
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	11,381	-	(11,381)	-
Ajustes años anteriores	-	-	(28,303)	-	-	(28,303)
Utilidad del ejercicio					24,553	24,553
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10,000	10,573	145,421	(38,963)	24,553	151,584
Ajuste Años anteriores	-	-	(4,432)	-	-	(4,432)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			24,553		(24,553)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	77,067	77,067
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10,000	10,573	165,542	(38,963)	77,067	224,219

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador General

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:	2019	2018
RECIBIDO DE CLIENTES	3,607,264	4,608,442
RECIBIDO DE PROVEEDORES	(2,566,393)	(3,967,490)
PAGADO A EMPLEADOS y OTROS PROVEEDORES	(712,834)	(305,777)
(GASTOS)INGRESOS FINANCIEROS	19,190	84,423
PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	347,227	419,598
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
(ADQUISICION) Y VENTA DE ACTIVOS FIJOS	(1,419,529)	(650,000)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,419,529)	(650,000)
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
RECIBIDO DE OBLIGAC BANCARIAS Y OTROS FINANCIAMIENTO	1,109,674	255,746
ACUMULACION DE UTILIDADES	(4,432)	(28,303)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,109,674	227,443
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	32,941	(2,959)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	62,890	65,849
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	95,831	62,890

Andrei Katz
Gerente General

Gabriela Taipe
Contador General

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

La situación económica del Ecuador ha sido crítica los últimos años, y se agravó en el año 2019 por una nueva baja del precio del petróleo entre otras razones, lo cual generó como respuesta una manifestación principalmente del sector indígena del país en el mes de octubre lo cual paralizó al país por más de 10 días. De acuerdo con datos del Banco Central del Ecuador la inflación del país terminó en el mes de diciembre en un porcentaje negativo, es decir, una deflación del 0.01%, y el Producto Interno Bruto (PIB) en un constante decrecimiento.

Ante esta situación económica, el Gobierno estableció medidas económicas, y en el mes de diciembre se publicó la “LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA”, publicada mediante R.O. (S) No. 111 con fecha 31 de diciembre de 2019. Entre sus principales reformas, se estableció: i) la eliminación del anticipo de impuesto a la renta, ii) La contribución única y temporal a las empresas que haya generado ingresos gravables superiores o iguales a US\$1,000,000 en el ejercicio 2018, de acuerdo con la tabla establecida para el efecto, iii) Remisiones tributarias, iv) Deducibilidad de intereses en créditos externos, y v) Aplicación de retención sobre dividendos distribuidos a favor de sociedades extranjeras y personas naturales no residentes en Ecuador entre otras reformas

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 2019, 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 2019. 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%
Edificios	5.00%

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 2019, 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

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

DKPLAST S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

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 para los cuales no hay ninguna restricción de uso, según el siguiente detalle:

Conceptos	2019	2018
Caja General	1,498	1,496
Bancos	94,333	61,395
Total	95,831	62,890

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 2019 y 2018 es el siguiente:

Conceptos	2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar	2,075,549	1,689,772
Provisión acumulada de cuentas incobrables	(174,612)	(82,964)
Total	1,900,937	1,606,808

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 2019 y 2018 se detallan a continuación:

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conceptos	2019	2018
Anticipo a Proveedores	202,637	28,112
Garantias *	13,560	20,600
Anticipo Empleados	6,651	-
Total	216,197	48,712

* Corresponde a garantías de importaciones.

9. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de los inventarios se detallan a continuación:

Conceptos	2019	2018
Materia prima	151,537	81,574
Otros inventarios	-	7,706
Total	151,537	89,280

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

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de impuestos anticipados es el siguiente:

Conceptos	2019	2018
Credito Tributario IVA	109,956	54,062
Retención Impuesto a la Salida de Divisas	168,563	214,641
Total	278,519	268,703

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En el año 2019 la empresa adquirió maquinaria apta para transformación de materia prima a productos terminados, Adicional en edificios se realizaron adiciones que corresponden a edificaciones realizadas en el terreno que la empresa adquirió en el año 2018

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprende

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre comprende:

<u>Descripción</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Maquinaria, Equipo de producción</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de Computación</u>	TOTAL
Al 31 de diciembre del 2018						
Costo Histórico	-	650,000	-	-	-	650,000
Depreciación Acumulada	-	-	-	-	-	-
Valor en libros al 31 de diciembre 2018	<u>-</u>	<u>650,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>650,000</u>
Movimiento 2019						
Adiciones		227,368	1,159,452	1,226	1,304	1,389,350
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Depreciacion, neto	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Valor en libros	-	227,368	1,159,452	1,226	1,304	- 1,389,350
Al 31 de diciembre del 2019						
Costo Histórico	30,178	877,368	1,159,452	1,226	1,304	2,069,529
Depreciación Acumulada	(4,716)		(8,916)	(49)	(322)	(14,005)
Valor en libros al 31 de diciembre 2019	<u>25,462</u>	<u>877,368</u>	<u>1,150,536</u>	<u>1,177</u>	<u>982</u>	<u>2,055,524</u>

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

12. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Conceptos	2019	2018
Proveedores por Pagar	1,576,113	850,285
Total	1,576,113	850,285

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

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los saldos de beneficios a empleados, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Conceptos	2019	2018
Sueldos por pagar	1,680	1,149
Obligaciones IESS	-	2,986
Beneficios sociales	3,247	873
Participación a trabajadores	20,427	-
Total	25,354	5,008

14. IMPUESTOS**a) Impuestos Corrientes**

Conceptos	2019	2018
Impuesto a la renta	38,689	-
Retenciones a la Fuente Impuesto a la Renta	2,817	590
Iva por pagar	3,400	647
TOTAL	44,906	1,237

b) Conciliación tributaria

Conceptos	2019	2018
Utilidad del año antes de participación laboral	136,183	24,553
Menos- Participación a los trabajadores	20,427	-
Más – gastos no deducibles	39,000	-
Base tributaria	154,756	24,553
Tasa impositiva	25%	25%
Impuesto a la renta causado (i)	38,689	6,138
Impuesto mínimo	-	24,535
Menos – Crédito tributario retenciones a favor	(36,870)	(35,589)
Menos – Crédito tributario generado por divisas	(168,564)	(214,641)
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	(166,745)	(225,695)

Aspectos Tributarias

En el mes de diciembre del año 2019 se publicó la “LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA”, publicada mediante R.O. (S) No. 111 con fecha 31 de diciembre de 2019. Entre sus principales reformas, se estableció:

- i) La eliminación del anticipo de impuesto a la renta,
- ii) La contribución única y temporal a las empresas que haya generado ingresos gravables superiores o iguales a US\$1,000,000 en el ejercicio 2018, de acuerdo con la tabla establecida para el efecto,
- iii) Remisiones tributarias,
- iv) Deducibilidad de intereses en créditos externos, y
- v) Aplicación de retención sobre dividendos distribuidos a favor de sociedades extranjeras y personas naturales no residentes en Ecuador entre otras reformas.

DKPLAST S.A**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares estadounidenses)

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Conceptos	2019	2018
Obligaciones bancarias a corto plazo	1,599,994	613,800
Total	1,599,994	613,800

16. OBLIGACIONES CON TERCEROS

El detalle de las obligaciones con terceros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Conceptos	2019	2018
Préstamos Accionistas por Pagar	1,176,751	1,052,248
Otras Cuenta por Pagar Largo Plazo	51,208	52,231
Total	1,227,959	1,104,479

17. 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	2019	2018
Ventas	4,002,056	3,869,916
Devoluciones en ventas	(100,663)	(195,255)
Ventas netas	3,901,393	3,674,661
Otros Ingreos	19,190	84,423
Total	3,920,583	3,759,084

18. COSTO DE VENTAS

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

Conceptos	2019	2018
Costo de ventas materiales	3,234,943	3,526,808
Total	3,234,943	3,526,808

El costo de venta principalmente son los costos de importación.

19. 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 2019 y 2018:

Conceptos	2019	2018
Gasto de nómina	76,347	25,160
Beneficios de personal	20,907	5,819
Honorarios	93,060	48,484
Gastos de Mantenimiento y reparaciones	70,510	6,659
Gastos financieros	39,203	15,720
Gastos de suministros	6,766	1,892
Gasto transporte	30,396	6,597
Gastos Viaje y Gestion	16,266	12,100
Gasto Arriendo	25,429	20,482
Gastos Seguros	4,871	4,818
Gastos servicios basicos	15,318	5,849
Gastos de Impuestos, tasas y contribuciones	5,711	34,457
Otros gastos	39,000	19,688
Provision y Depreciaciones	14,005	-
provision incobrables	91,668	-
Total	549,456	207,724

20. 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 2019 ha alcanzado más del 50% del capital social en su reserva legal.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Como resultado del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión alrededor del mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una “pandemia”. El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción”, el cual implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones. Si bien las operaciones de la empresa se han reducido, la continuidad de sus principales proyectos previamente acordadas se mantiene, por lo que los ingresos presenten cierta estabilidad.

La Administración de la Compañía ha activado sus planes de continuidad de negocio, está evaluando permanentemente esta situación y ha implementado estrategias amparados en las disposiciones laborales vigentes. Estas circunstancias podrían impactar el negocio de la empresa; sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros separados resumidos no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en julio 15 del 2019 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas.