

**INDUPLEXA
S.A.**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL
EJERCICIO ECONOMICO 2019**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía INDUPLEXA S.A. al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía INDUPLEXA S.A. al 31 de diciembre del año 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, salvo por las siguientes observaciones:

OVSERVACIONES DEL AUDITOR

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha efectuado, la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.

La Compañía mantiene registrados valores por cobrar a empresas relacionadas las cuales no generan intereses ni mantienen un plazo establecido para el cobro. La administración de la empresa no ha procedido a la medición del valor razonable ni ha determinado Indicios por deterioro.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus inventarios a fin de medir si se presentan a valor neto de realización.

La empresa registra valores en otros activos no corrientes y en otros pasivos no corrientes los cuáles se están corrigiendo según su origen y naturaleza por parte de la administración.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy Independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

CUESTIONES CLAVES DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre

esas cuestiones, además de la cuestión descrita en la sección Observaciones del auditor.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN CON RELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla comercial y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de Información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de Incorrección material debido a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), Siempre detecte una Incorrección material cuando existe. Las correcciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que Influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de detectar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

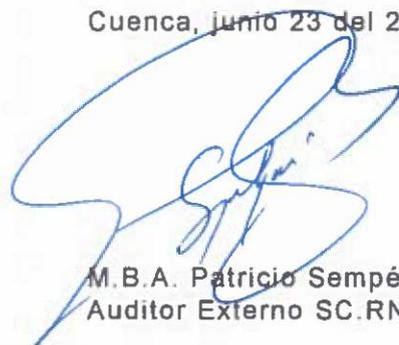
Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2019 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, junio 23 del 2020



M.B.A. Patricio Sempértegui Barrera
Auditor Externo SC.RNAE Nro.716

INDICE DE CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-35

ABREVIATURAS UTILIZADAS

US	Dólares de los Estados Unidos de América
R.O.	Registro Oficial
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	Otros Resultados Integrales
IRTI	Ley de Régimen Tributario Interno

ESTADOS FINANCIEROS

INDUPLEXA S.A.							
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019							
(Valores expresados en dólares de USA)							
	Notas	2019	2018		Notas	2019	2018
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5.159,09	7.650,11	Cuentas por Pagar	14a	1.439.112	876.096,31
Cuentas por Cobrar	7	652.381,46	591.359,01	Obligaciones Tributarias	14b		
Inventarios	8	2.482.464,89	1.053.811,61	Beneficios corrientes a empleados	14c	15.680	254,20
Activos por impuestos corrientes	9	102.342,53	47.105,04	Otras cuentas por pagar	14d	1.174,29	262,49
Otras cuentas por cobrar	10			Obligaciones financieras corrientes	14e		
Otros activos corrientes	11	720.527,27	880.064,01	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.455.965,73	876.613,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.962.875,24	2.579.989,78				
				NO CORRIENTE			
NO CORRIENTE				Obligaciones financieras	15	2.100.000,00	1.910.000,00
Propiedad Planta y Equipo	12	4.068.756,06	324.387,57	Cuentas por Pagar	15	1.253.909,32	115.323,84
Intangibles				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.353.909,32	2.025.323,84
Cuentas por Cobrar	13	25.892,02		TOTAL DEL PASIVO		4.809.875,05	2.901.936,84
Otros Activos no corrientes							
TOTAL NO CORRIENTE		4.094.648,08	324.387,57	PATRIMONIO	16		
TOTAL DEL ACTIVO		8.057.523,32	2.904.377,35	Capital social		1.000,00	1.000,00
				Aportes socios		109.000,00	
				Reservas			
				Resultados acumulados		3.047.071,14	
				Resultados del periodo		90.577,13	1.440,51
				TOTAL PATRIMONIO		3.247.648,27	2.440,51
				TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		8.057.523,32	2.904.377,35

Ing. Frank Ortiz Veintimilla

GERENTE GENERAL

CPA. Fernanda Rodríguez

CONTADOR

Los notas adjuntos son parte integrante de estos estados financieros

INDUPLEXA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019
(Valores expresados en dólares de los EEUU de Norteamérica)

	Notas	2019	2018
Ingresos Por Actividades Ordinarias	17	905.889,43	28.558,23
Costo De Ventas	18	813.259,73	30.081,98
UTILIDAD BRUTA		292.629,70	-1.503,75
Otros Ingresos	20	214.327,30	3.198,47
Gastos Operacionales	19	237.812,65	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		269.144,35	1.694,72
Gastos Financieros	20	162.583,02	-
UTILIDAD LIQUIDA		108.561,33	1.694,72
PROVISIONES	21		
15% Participacion Trabajadores		15.984,20	254,20
Impuesto Renta		-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		90.577,13	1.440,52
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		90.577,13	1.440,52

Ing. Frank Ortiz Veintimilla

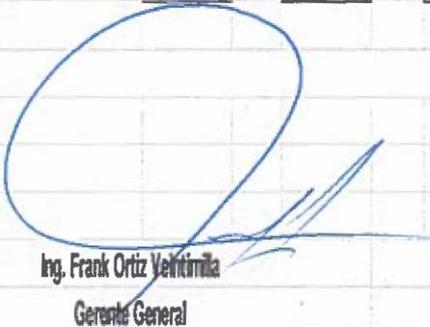
GERENTE GENERAL

CPA. Fernanda Rodriguez

CONTADOR

INDUPLEXA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Apotes futuras capitalizacio nes	Reservas	Otros resultados intergrales	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero de 2019	1.000	0				1.441	2.441
Capitalización	109.000	0					109.000
Acumulación de resultados					1.441	-1.441	
Otros ajustes				3.045.631			3.045.631
Resultados integral						90.577	90.577
Saldos al 31 de diciembre de 2019	110.000	0	0	3.045.631	1.441	90.577	3.247.648



Ing. Frank Ortiz Veintimilla
Gerente General



CPA. Fernanda Rodriguez Mosquera
Contadora General

INDUPLEXA S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>
Flujo de caja actividades de operación:	
Recibido de clientes	998.675
Pagado a proveedores y empleados	-964.377
Interes pagados	-162.583
Otros ingresos ajenos a la operación	22.657
Efectivo neto provenientes de actividades de operación	-105.629
Flujo de caja actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo; e, intangibles	-86.862
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	-86.862
Flujo de caja actividades de financiamiento:	
Prestamos recibidos	190.000
Efectivo neto provenientes de actividades de financiamiento	190.000
Caja y equivalentes de caja:	
Incremento neto durante el año	-2.491
Saldos al comienzo del año	7.650
Saldo al fin del año	5.159
Conciliación del resultado neto con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Resultado del ejercicio	106.561
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
(+) Depreciación y deterioro de la propiedad, planta y equipo; y, amortización de los intangibles	3.486
(+/-) Otros	
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	43.277
Inventarios	-1.428.653
Cuentas por pagar	-1.907.938
Otros	3.077.637
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-105.629

Ing. Frank Ortiz Veintimilla
Gerente General

CPA. Fernanda Rodríguez Mosquera
Contadora General

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

1.- CONSTITUCIÓN, OBJETO E INFORMACIÓN GENERAL

Esta es una Empresa constituida como sociedad anónima en la ciudad de Cuenca con fecha 20 de septiembre de 2017 en la Notaría Primera del cantón, inscrita en el Registro Mercantil bajo el Número 604 e inscrita con fecha 26 de octubre de 2017 con repertorio no. 9322.

Su objeto principal es la industrialización y comercialización de productos de policloruro de vinilo (PVC), cuyas etapas de producción son la importación de productos y materias primas, inyectado, soplado y extrusión de polímeros, la compañía además podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social, incluyendo la participación en la constitución de nuevas compañías y la inversión en compañías existentes.

2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores emitida en la resolución 06 Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los estados financieros de INDUPLEXA S.A. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. 9 SC.05.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros separados se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USO), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Valor neto realizable: Es el precio de venta de los inventarios menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Método de Valor Proporcional: Importe que permite reconocer la parte del inversor en los resultados del período de la receptora, aumentando y disminuyendo el valor que se mantiene en libros de la inversión contra los resultados del período del inversor.

Uso de Estimaciones y juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos,

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ingresos y Gastos los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Normas Revisadas e Interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA

NIIF 15, 1/1/2018 Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.

NIIF 9 1/1/2018 Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39

NIIF 16 1/1/2019 Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- NIIF 15: Ingreso de actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos por actividades ordinarias, cuando se reconocen y en que monto la Niif 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos incluyendo la Nic 15 (Ingreso de Actividades Ordinarias), la Nic 11 (Contratos de Construcción) y la Niif 13 (Programas de Fidelización de clientes).

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 15. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

NIIF 9: Instrumentos Financieros

La Niif9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. Esta norma mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros a la Nic 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 01 de enero del 2018 con adopción temprana permitida.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 9. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

NIIF 16 Arrendamientos

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 01 de enero. Se permite adopción temprana par entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmiendas a la NIIF 10 Y Nic 28)
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)
- Reconocimiento de Activos por impuesto diferidos por pérdidas no realizadas (Enmienda a la Nic 12)

4.-RESÚMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

Estados Financieros Separados: Se establece que una empresa que mantiene inversiones en una asociada debe preparar sus estados financieros sobre una base consolidada (estados financieros consolidados). sin embargo, si la legislación del país lo requiere o si voluntariamente la entidad considera útil la presentación de los estados financieros individuales se los presenta como estados financieros separados bajo los lineamientos de la NIC27.

La legislación ecuatoriana vigente establece la presentación de los estados financieros separados donde se revela información relacionada con las inversiones en asociadas con su naturaleza de vinculación y el porcentaje de participación que mantiene.

Efectivo y Equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e instrumentos de patrimonio, préstamos y activos financieros disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en relación con lo que establece la NIC 18.

Al cierre del periodo la administración de la empresa realiza una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran registradas sin haber realizado una prueba de deterioro.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable. Por transacciones comerciales y financiamientos otorgados.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendientes de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Instrumentos de Patrimonio

En acuerdo con la Nic 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 Y de igual manera los dividendos recibidos.

Deterioro

los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, Indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o moras en el pago de intereses, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para *ese* activo financiero.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

Bajas en cuentas

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero
- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y,
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar el control del mismo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre del período la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo y se reconoce el gasto a lo largo del periodo.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o (cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar socios

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal.

Bajas en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.

Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo. La diferencia entre ambos, deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

4.3 Inventarios

Los Inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 De la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los Inventarios de productos terminados se reconocen al costo de la materia prima aplicada en su producción más los costos directamente relacionados con el producto.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

La empresa al 31 de diciembre del 2018 no ha realizado la prueba de deterioro de sus inventarios.

4.4 Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas las inversiones son registradas por el método de participación.

Subsidiarias: Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas: Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un periodo. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada V su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del periodo en que ocurren.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Activos no depreciables:

Terrenos se reconocen inicialmente al costo y se contabiliza por separado del resto de activos, su vida útil es ilimitada por lo que no reconoce valores por depreciación en el caso de que se incluyan valores por desmantelamiento y rehabilitación estos se podrán depreciar por el tiempo en el que se estima que se van a recibir los beneficios económicos por haber incurrido en estos costos.

La empresa aplica el método de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones, terreno para lo que se contrata servicios profesionales de peritos valuadores que determinen su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando lo sus incrementos o pérdidas contra otros resultados integrales, al cierre del ejercicio 2018 la empresa no ha contratado los servicios de revaluación de sus activos.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior las cuales se detallan a continuación:

ACTIVOS	VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

4.6 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base tributable se determina aplicando La Ley de Régimen Tributaria Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

INDUPLEXA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no registra activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.7 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado. Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.8 Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

INDUPLEXA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a Otro Resultado Integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

La empresa no registra el resultado de su estudio actuarial para el ejercicio 2018 los valores de Jubilación Patronal y desahucio, lo realizará en el período 2019, debido a la demora en la presentación de dichos estudios.

4.9 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

4.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

INDUPLEXA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

Las ventas de bienes según NJC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo.

Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio o socio.

4.11 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.12 Otros Resultados Integrales

Nic 1 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NIIF.

4.13 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital la empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos, al cierre del ejercicio la empresa ha cumplido con sus obligaciones financieras manteniendo un estricto control sobre sus recursos para poder optimizar el pago a sus proveedores vencidos.

INDUPLEXA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones Significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo, así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INSTITUCIÓN FINANCIERA	2018	2019
BANCO BOLIVARIANO	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO DEL AUSTRO	AA-/AA-	AA-/AA-
BANCO DE GUAYAQUIL	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

A.-ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2019
Caja	4.408,57
Caja chica	200,01
Suman	4.608,58
BANCOS	
Bancos Locales	550,51
Suman	550,51
Total Disponible	5159,09

El valor de cajas representa montos designados para gastos menores. En cuanto a los bancos se han revisado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

7.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	279.572,83
CUENTAS POR COBRAR-RELACIONADAS	371.345,50
VIATICOS EJECUTIVOS DE VENTAS	1.463,13
SUMAN	652.381,46

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro, por otra parte existen valores pendientes de cobro a relacionadas, por último la empresa no ha efectuado prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable, así como existe un saldo por viáticos pendiente de liquidar.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8.- INVENTARIOS

	2019
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS	875.732,87
INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS	4.654,58
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-0,00
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.322.859,98
IMPORTACIONES EN TRANSITO	279.217,46
SUMAN	2.482.464,89

El saldo al 31 de diciembre del 2019 al saldo que corresponde a Inventarios de productos nacionales e importados, no se ha efectuado pruebas de deterioro a fin de medir si los mismos se registran a su valor neto de realización.

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019
RETENCIONES DEL I.R. PRESENTE AÑO	18.158,53
CREDITO X RETENCIONES IVA RECIBIDAS	15.693,18
CREDITO TRIBUTARIO IVA	68.490,82
SUMAN	102.342,53

10.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el período 2018, la empresa no tiene registrado ningún valor por éste concepto.

11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2019
GARANTIAS	1.400,00
SEGUROS ANTICIPADOS	4.195,63
ANTICIPOS A PROVEEDORES	714.931,64
SUMAN	720.527,27

La cuenta de otros activos corrientes en el período 2019, se incrementa debido a los aplicaciones contables que se realizaron a dicho rubro, dejando un saldo que hasta la presente fecha no se ha dado explicaciones de su naturaleza por parte del departamento contable ni de la administración de la Empresa.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12.- Propiedad planta y equipo

- Propiedad planta y equipo, intangibles

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	dic/31/2018	Adiciones	Bajas Ventas o Reclaficaci ones	dic/31/2019	Incrementos y/o disminuciones
a.- Al Costo	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
Propiedades de inversión	\$ -	\$ -3.714.041,49		\$ 3.714.041,49	\$ -3.714.041,49
Construcciones en curso	\$ 302.992,75	\$ -6.387,49		\$ 309.380,24	\$ -6.387,49
Instalaciones	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
Maquinaria y Equipos	\$ 20.255,75	\$ -27.425,99		\$ 47.681,74	\$ -27.425,99
Muebles y Enseres	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
Equipos de Oficina	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
Equipos de Computación	\$ 1.139,07	\$ -		\$ 1.139,07	\$ -
Vehículos	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -
	\$324.387,57	\$-3.747.854,97	\$ -	\$4.072.242,54	\$-3.747.854,97
b.- Depreciaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Instalaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Maquinaria y Equipos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.173,43	\$ 3.173,43
Muebles y Enseres	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Equipos de Oficina	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Equipos de Computación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 313,05	\$ 313,05
Vehículos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

13.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Corresponden al cálculo efectuado por la administración de la empresa que afecta al patrimonio que deberá ser conciliado en el período 2020.

EFFECTO DEUDOR DEL PATRIMONIO

25.892,02

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

B.- PASIVOS

14a.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Este rubro está constituido así:

PROVEEDORES NACIONALES	229.456,18
ACREEDORES VARIOS (IMPORTACIONES)	24.881,38
PRO PLASTIC MAX S.A.	3.330,00
PROVEEDORES DE EXTERIOR	470.340,87
SOBREGIRO TECNICO	19.357,70
IMPORTADOR ALARTIZCOS.A.PR	668.410,86
AUTOMOTORESEL CAMERPR	10.000,00
INGFRANKORTIZVEINTIMILLA	644,72
LOPEZ NORMA	2.690,05
ZITROINS.A.	10.000,00
SUMAN	1.439.111,76

Representan valores por pagar a los proveedores por las compras de inventarios y otros, entre los cuales no se registran valores a relacionados.

14b.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

No existen valores considerados en la declaración como obligaciones tributarias pendientes.

14c.- BENEFICIOS EMPLEADOS

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2019, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y préstamos, por el mes de diciembre.

SUELDOS POR PAGAR	5.389,91
DECIMO TERCER SUeldo	2.940,80
DECIMO CUARTO SUeldo	1.710,65
VACACIONES	621,30
FONDOS DE RESERVA	863,97
APORTES AL IESS	1.670,84
PRESTAMOS AL IESS	1.252,98
RETENCIONES A EMPLEADOS	822,55
LIQ. HABERES POR PAGAR	406,68
SUMAN	15.679,68

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

14d.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

IMPUESTOS A PAGAR POR RETENCIONES EN LA FUENTE	609,64
IMPUESTOS A PAGAR POR RETENCIONES DEL IVA	146,40
CENTER PLAZA SAN BLAS CONSUMOS EMPLEADOS	418,25
SUMAN	1.174,29

15.- PASIVO NO CORRIENTE

Este rubro está constituido de la siguiente manera:

CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	2.100.000,00
ANTICIPODECLIENTES	143905,09
ANTICIPOPROVISIONAL	32510,54
EFFECTOACREEDORDELPATRIMONIO	935539,73
IMPORTADORALARTIZCOS.A.PR	4404,27
OVIPLAXS.A.PR	132880,49
GESTIRENTS.A.PR	4669,18
TRINITYS.A	0,02
SUMAN	3.353.909,32

La empresa registra en sus cuentas por pagar no corrientes dos rubros, por un lado las deudas generadas con empresas relacionadas y las obligaciones financieras.

C. PATRIMONIO

16.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2019 está constituido por 1,000 acciones con un valor nominal de U.S.S 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Aurelio Ortiz	ECUADOR	600.00	60.0000%
Rainer Ortiz	ECUADOR	200.00	20.0000%
Frank Ortiz	ECUADOR	200.00	20.0000%
		1,000 00	100.00%

- Reserva Legal, de conformidad con lo que dispone la ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. La misma se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los accionistas.
- Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de Accionistas.
- Aportes para futuras capitalizaciones valores entregados por parte de socios los cuales serán destinados para futuros aumentos de capital.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.-INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa genera ingresos por actividades ordinarias de acuerdo a la siguiente demostración:

	2019
Ventas Locales bienes producidos	905.889,43
SUMAN	905.889,43

18.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2019 es el siguiente:

Costo de ventas	30.061,98
SUMAN	30.061,98

19.- GASTOS OPERACIONALES

En el período 2018 como en el 2019, no se han generado gastos operacionales debido a que la empresa se encuentra en la etapa de inicio y arranque de la producción.

20.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

	2018	2017
Otros ingresos no operacionales	3.198,47	-
SUMAN	3.198,47	-

Este rubro obedece a intereses y fletes que cobra la empresa a las IFIS y a los clientes respectivamente.

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

21.- CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2019 la empresa reporta ganancias por lo tanto se ha procedido a realizar un cálculo del 15% para participación a trabajadores, la empresa no reporta socios domiciliados en paraísos fiscales.

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones.

El impuesto a la Renta del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

RUBROS	VALORES
Resultado Ejercicio	106.561,33
Participación trabajadores	15.984,20
Otras Rentas Excentas	1.120.216,73
(+) Gastos no Deducibles locales	
Pérdida sujeta a amortización	-1.029.639,60
Impuesto Causado	-
Imp. Renta causado mayor al reducido	-
-Retenciones en la fuente	18.158,53
Crédito Tributario período anterior	
Exoneración por leyes especiales	
Saldo a Favor	-18.158,53

22.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2019 se encuentran las siguientes transacciones:

22.1 Saldos Cuentas por Cobrar préstamos relacionados

INDUPLEXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ZITROIN S.A RL	245,50
GESTIRENT S.A. RL	170.000,00
OVIPLAX S.A	200.100,00

22.2 Saldos Cuentas por Pagar por préstamos

IMPORTADORA LARTIZCO S.A. PR	668.410,86
AUTOMOTORES ELCAMER PR	10.000,00
ING FRANK ORTIZ VEINTIMILLA	644,72
LOPEZ NORMA	2.690,05
ZITROIN S.A.	10.000,00

22.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

La empresa no reporto ningún movimiento de este concepto.

22.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

La empresa no reporto ningún movimiento de este concepto.

23.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US\$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US\$15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

Por otro lado, en el numeral 5 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece las exenciones de aplicación del Régimen de Precios de Transferencia cuando:

El contribuyente que tenga un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables

El contribuyente que no realice operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes.

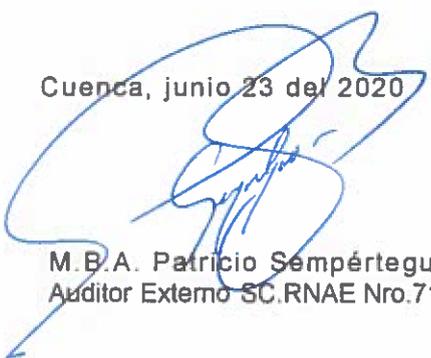
INDUPLEXA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

24.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2019.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2019 y la fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

Cuenca, junio 23 del 2020



M.B.A. Patricio Sempéregui Barrera
Auditor Externo SC.RNAE Nro.716