

REPCOMPLAST C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017

(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	Al 31 diciembre 2018	Al 31 diciembre 2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y sus equivalentes	6	137,806.05	187,918.46
Activos financieros			
Cuentas por cobrar comerciales corrientes Relacionadas	7	71,529.52	-
Cuentas por cobrar comerciales corrientes No Relacionadas	7	289,293.40	347,534.23
(Provisión para incobrables)	7	(10,932.97)	(23,153.02)
Otras cuentas por cobrar	7	1,501.26	41,175.72
Crédito Tributario Iva - Renta	8	49,480.09	27,732.62
Inventarios	9	46,172.12	62,677.72
Gastos Pagados por anticipado	10	519.94	400.24
Total Activos corrientes		585,369.41	644,285.97
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo	11	17,010.04	48,292.92
Ajuste por Revaluación de PPE	11	-	(45,377.43)
(-) Depreciación acumulada	11	(192.56)	-
Activo por impuestos diferidos Dif. Temporales	12	801.25	-
Total Activos no corrientes		17,618.73	2,915.49
TOTAL ACTIVOS		602,988.14	647,201.46
PASIVOS:			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias	15	5,839.46	27,828.64
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	13	247,636.59	254,226.72
Beneficios empleados corto plazo	16	9,378.01	7,981.58
Participación Trabajadores por pagar	17	3,639.75	3,161.74
Total Pasivos Corrientes:		266,493.81	293,198.68
Pasivos no Corrientes:			
A Accionistas, Socios, Participes, Beneficiarios U Otros Titulares De			
Derechos Representativos De Capital	18	165,536.55	175,061.82
Provisión Desahucio por pagar	19	3,655.00	18,058.00
Provisión por Jubilación Patronal	19	10,591.00	4,527.00
Total Pasivos No Corrientes		179,782.55	198,046.82
TOTAL PASIVOS		446,276.36	491,245.50
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Aportes para futuras capitalizaciones	24	-	24,172.08
Capital pagado	24	800.00	800.00
Reserva legal	25	400.00	400.00
Otras Reservas	27	34,844.01	34,844.01
Resultados ejercicios pasados	27	95,739.87	94,890.62
Utilidad (pérdida) del ejercicio	27	12,953.90	849.25
Resultados Actuales Acumulados	26	11,944.00	-
TOTAL PATRIMONIO		156,711.78	155,955.96
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		602,988.14	647,201.46


Enit Matilde Jaramillo Granda
Gerente General


Wilson Orley Montes Bravo
Contador

Ver notas a los estados financieros

REPCOMPLAST C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas	Al 31 diciembre 2018	Al 31 diciembre 2017
Ingresos de actividades ordinarias	20	1,115,344.16	1,043,854.89
Costo de ventas	21	(850,134.34)	(765,771.08)
GANANCIA BRUTA		265,209.82	278,083.81
Gastos de administración y ventas	22	(239,997.98)	(258,736.79)
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		25,211.84	19,446.82
Otros ingresos y gastos:			
Gastos financieros	22	(2,491.29)	(2,273.05)
Interes Ganado	20	348.13	222.17
Otros Ingresos	20	1,196.35	3,682.35
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		24,265.03	21,078.29
Menos 15% Trabajadores:	17	(3,639.75)	(3,161.74)
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	23	(7,641.38)	(17,067.30)
Diferido	23	(801.25)	
(Pérdida) utilidad del período	27	12,983.90	849.25
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Ganancias (pérdidas) actuariales	26	11,944.00	-
Total resultado integral del año		24,927.90	849.25
Resultado integral atribuible a los propietarios		24,927.90	849.25


Enit Matilde Jaramillo Granda
 Gerente General


Wilson Orley Montes Brayo
 Contador

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en U.S. Dólares)

Descripción	Nota	Capital Social	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Ganancias y pérdidas actuariales	Resultados Acumulados	Ganancia Nota Del Periodo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2016	24 a 27	800.00	-	400.00	27,043.74	-	97,873.77	4,817.12	130,934.63
Transferencia entre cuentas									
Otros resultados integrales							4,817.12	(4,817.12)	-
Aportes para futuras capitalizaciones		24,172.08							24,172.08
Utilidad neta	24 a 27	800.00	24,172.08	400.00	27,043.74	-	102,690.88	849.25	155,955.96
Saldos al 31 de diciembre del 2017	24 a 27	800.00	24,172.08	400.00	27,043.74	-	102,690.88	849.25	155,955.96
Transferencia entre cuentas									
Otros resultados integrales									
Aportes para futuras capitalizaciones			(24,172.08)						-
Utilidad neta	24 a 27	800.00	-	400.00	27,043.74	11,944.00	849.25	(849.25)	11,944.00
Aportes para futuras capitalizaciones									
Utilidad neta	24 a 27	800.00	-	400.00	27,043.74	11,944.00	103,540.14	12,983.90	156,711.78
Saldos al 31 de diciembre del 2018	24 a 27	800.00	-	400.00	27,043.74	11,944.00	103,540.14	12,983.90	156,711.78

Ver notas a los estados financieros

Enit Matilde Jaramillo Jaramila
 Gerente General

Wilson Orrey Montes Bravo
 Contador

REPCOMPLAST C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	Al 31 diciembre 2018	Al 31 diciembre 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(50,112.41)	102,475.36
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	22,424.12	(100,587.18)
Clases de cobros por actividades de operación	1,074,918.35	1,052,722.82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	(1,050,915.60)	(1,164,941.57)
Clases de pagos por actividades de operación	(1,081,893.37)	(1,103,771.17)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(47,405.05)	(50,042.88)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,417.18)	(7,445.17)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(1,928.76)	222.17
Otros pagos por actividades de operación	348.13	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses pagados	(16,850.00)	-
Intereses recibidos	(16,850.00)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(55,086.53)	203,062.54
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(55,086.53)	203,062.54
Pagos de préstamos	-	-
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(50,112.41)	102,475.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	137,096.05	85,443.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	137,096.05	187,918.46

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	24,265.02	21,078.29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	31,154.85	87,912.40
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,948.04	8,847.47
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	14,817.07	48,603.89
Ajustes por gastos por provisiones	3,203.00	9,332.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	7,841.37	17,067.30
Ajustes por gasto por participación trabajadores	3,538.75	3,151.74
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(1,196.35)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(32,095.75)	(208,677.87)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(40,425.61)	18,768.23
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	39,574.46	(37,157.54)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(30,305.79)	45,140.70
(Incremento) disminución en inventarios	16,505.60	(13,462.45)
(Incremento) disminución en otros activos	(5,393.78)	(22,849.50)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(176,453.59)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(5,405.06)	(5,496.22)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(7,641.37)	(17,067.30)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	22,424.12	(100,587.18)


Enri Matheo Jaramillo Granda
Gerente General


Wilson Olney Montes Bravo
Contador

Ver notas a los estados financieros.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Nota

1. Información General
2. Bases de Preparación
3. Políticas contables significativas
4. Estimaciones y juicios contables
5. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura
6. Efectivo y equivalentes de efectivo
7. Cuentas por cobrar relacionado y no relacionados
8. Impuestos corrientes
9. Inventarios
10. Activos pagados por anticipado
11. Propiedad, planta y Equipo
12. Activos por Impuestos Diferidos
13. Cuentas por Pagar Comerciales
14. Otras Cuentas por Pagar corrientes
15. Obligaciones Con Instituciones Financieras
16. Pasivos Corrientes Por Beneficios A Los Empleados
17. Participación a trabajadores
18. Transacciones con partes relacionadas
19. Beneficios empleados Post-Empleo
20. Ingresos De Actividades Ordinarias
21. Costos
22. Gastos
23. Impuesto a la renta
24. Patrimonio de la Compañía:

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017

(Expresado en Dólares)

25. Reserva Legal
26. Otros resultados integrales
27. Resultados acumulados
28. Eventos Subsecuentes
29. Aprobación de los estados financieros

1. Información General

REPCOMPLAST C.A., es una Compañía Andina, fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 10 de febrero de 1999, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La Compañía tiene como objeto principal, Producción y venta al por mayor y menor de productos de productos plásticos, cartulina y cartón; importadores y comercializadores de papel periódico, productos inherentes a la Industria y Agroindustria.

2. Bases de Preparación

a) Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros individuales de la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board IASB (por sus siglas en inglés) vigentes al 2018 y 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las (NIIF para las PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de **REPCOMPLAST C.A.**, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra registrado al valor presente de los pagos futuros estimados de acuerdo con el estudio actuarial practicado por un experto actuarial independiente.

c) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3. Políticas contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenten.

3.1 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

3.2 Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican según se midan posteriormente, a costo amortizado, a valor razonable con cambio en otro resultado integral o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar considerando partidas individuales con evidencia objetiva de deterioro, según sea su caso.

Las cuentas comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que las mismas no tienen asociadas condiciones de financiamiento que generen un interés implícito.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dolares)

- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera.

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

Pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios, proveedores y otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros se valorizan al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato.

Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Los pasivos con proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se manejan en condiciones normales de negocio por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor de la contrapartida recibida y no se descuentan ya que son líquidas en el corto plazo.

Baja de pasivos financieros. - La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando y solo cuando se haya extinguido la obligación especificada en el contrato o haya sido cancelada.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017 (Expresado en Dólares)

3.3 Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

Las importaciones en tránsito están medidas a su costo de adquisición.

3.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

3.5 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha de los Estados Financieros.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recuperar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal. Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

3.6 Propiedades y Equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan para producción, renta o propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un período.

i.

Propiedades

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se han establecido indicios de deterioro.

ii.

Los Muebles, Equipos, Vehículos

Se encuentra declarados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

iii.

Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017 (Expresado en Dólares)

iv.

Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizarán utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual la propiedad, y equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable.

Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a la propiedad y equipo se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurren); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de la propiedad y equipo; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad o equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

3.7 Depreciación de propiedades y equipos

La depreciación es determinada, aplicando el método línea recta, sobre el costo de los activos menos el valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad y equipo:

Tipo de Activo	Vida Útil (años)
Edificio e instalaciones	20
Maquinaria y Herramientas	10 a 20 años
Muebles y Enseres	5 a 10 años
Equipos de Computación	3 a 5 años
Vehículos	5 a 10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

3.8 Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Beneficios Post - empleo - Jubilación Patronal

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.
Las tasas de descuento utilizadas para determinar el valor presente de la provisión por jubilación patronal y desahucio corresponden a la de los rendimientos del mercado de los bonos empresariales de alta calidad existentes en Estados Unidos de Norte América.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.9 Capital social y distribución de dividendos

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017

(Expresado en Dólares)

Los dividendos por pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

3.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3.11 Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, REPCOMPLAST C.A., ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de REPCOMPLAST C.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.12 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

De acuerdo con lo establecido en la NIC 1, el ciclo normal de la operación de una entidad es el período de tiempo que transcurre en su proceso normal de actividades. En el caso de REPCOMPLAST C.A., se ha considerado un ciclo operativo de 12 meses.

3.13 Estado del resultado integral

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017 (Expresado en Dólares)

El estado del resultado integral del periodo fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, gastos y otro resultado integral en un único estado.

Se presenta por separado los ingresos operacionales de los otros ingresos del periodo. Las partidas de gastos han sido expuestas teniendo en cuenta su función.

3.14 Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF).

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de REPCOMPLAST C.A., respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2018.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, existen ciertas normas, enmiendas e interpretaciones a las normas ya existentes que han sido adoptados cuando aplica o no en los estados financieros de REPCOMPLAST C.A.

Sección	Fecha de aplicación obligatoria
Sección 1 - Entidades de tamaño pequeño y mediano	01/01/2018
Sección 2 - Conceptos y principios generales	01/01/2018
Sección 3 - Presentación del estado financiero	01/01/2018
Sección 4 - Estado de posición financiera	01/01/2018
Sección 5 - Estado de ingresos comprensivos y estado de ingresos	01/01/2018
Sección 6 - Estado de cambios en el patrimonio y estado de ingresos y ganancias retenidas	01/01/2018
Sección 7 - Estado de flujos de efectivo	01/01/2018
Sección 8 - Notas a los estados financieros	01/01/2018
Sección 9 - Estados financieros consolidados y separados	01/01/2018
Sección 10 - Políticas de contabilidad, estimados y errores	01/01/2018
Sección 11 - Instrumentos financieros básicos	01/01/2018

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

01/01/2018	Sección 12 - Otros problemas relacionados con los instrumentos financieros
01/01/2018	Sección 13 - Inventarios
01/01/2018	Sección 14 - Inversiones en asociadas
01/01/2018	Sección 15 - Inversiones en negocios conjuntos
01/01/2018	Sección 16 - Propiedad para inversión
01/01/2018	Sección 17 - Propiedad, planta y equipo
01/01/2018	Sección 18 -Activos intangibles diferentes a plusvalía
01/01/2018	Sección 19 - Combinaciones de negocios y plusvalía
01/01/2018	Sección 20 - Arrendamientos
01/01/2018	Sección 21 - Provisiones y contingencias
01/01/2018	Sección 22 -Pasivos y patrimonio
01/01/2018	Sección 23 - Ingresos ordinarios
01/01/2018	Sección 24 - Subvenciones del gobierno
01/01/2018	Sección 25 - Costos por préstamos
01/01/2018	Sección 26 - Pago basado-en-acciones
01/01/2018	Sección 27 - Deterioro del valor de los activos
01/01/2018	Sección 28 - Beneficios para empleados
01/01/2018	Sección 29 - Impuestos a los ingresos
01/01/2018	Sección 30 - Conversión de moneda extranjera
01/01/2018	Sección 31 - Hiperinflación

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Sección 32 - Eventos ocurridos después del final del periodo de presentación de reporte	01/01/2018
Sección 33 - Revelaciones de partes relacionadas	01/01/2018
Sección 34 - Actividades especializadas	01/01/2018
Sección 35 - Transición hacia la NIIF para PYMES	01/01/2018

4.

Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas 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:

4.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

4.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 3.7 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. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

5.

Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados operacionales. Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen deudas con entidades bancarias, cuentas por pagar-comerciales y otros acreedores. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como cuentas por cobrar deudores por venta, otras cuentas por cobrar, efectivo en caja bancos provenientes directamente de sus operaciones. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso:

Riesgo Financiero

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificación, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes, sin que exista concentración de crédito con ninguna de estas.

Riesgo de liquidez

Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez. La Administración monitorea el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, evaluando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Efectivo en Bancos y Activos Financieros

El efectivo en bancos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se mantienen en instituciones financieras descritas a continuación:

Calificación

Entidad Financiera	2018	2017
--------------------	------	------

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Banco Pichincha C.A.	AAA-	AAA-
----------------------	------	------

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afectan los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables.

Riesgos de Precios

Las operaciones de la Compañía pueden verse afectadas por las fluctuaciones de los precios de sus productos. Los precios de ventas de los productos al consumidor en el Ecuador no han variado considerablemente en los últimos años; sin embargo, se determinan principalmente por factores de mercado de oferta y demanda.

Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que la entidad administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del directorio, basados en sistemas de reportes internos y externos.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación con la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017 (Expresado en Dólares)

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación con el mercado en que se desarrolla.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo en efectivo en caja y bancos se compone como sigue:

Saldos al:	2018	2017
Caja, Bancos	137,806.05	187,918.46
Total	137,806.05	187,918.46

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato

7. Cuentas por cobrar relacionado y no relacionados

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

Saldos al:	2018	2017
Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Corrientes	71,529.52	-
Relacionados Locales	289,293.40	347,534.23
No relacionados Locales	10,932.97	23,153.02
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	-	-
Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes	349,889.95	324,381.21
No relacionados Locales	1,501.26	41,175.72
Total	1,501.26	41,175.72

El periodo promedio de crédito por venta de servicios es de 120 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

Antigüedad de saldos en mora, pero no deteriorados

ANTIGÜEDAD DE CARTERA																	
POR	1 a 30	DÍAS	31 a 60	DÍAS	61 a 90	DÍAS	91 a 120	DÍAS	121 a 150	DÍAS	151 a 180	DÍAS	181 a 270	DÍAS	271 a 365	365 días más de	VENCER

Antigüedad de cuentas por cobrar deterioradas
Las cuentas por cobrar deterioradas se componen principalmente de saldos por cobrar a clientes con una antigüedad superior a 365 días.

8. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Saldos al:

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)

Total		
2018	44,589.52	49,480.09
2017	25,751.84	27,732.62

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

9. Inventarios

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se muestran a continuación:

Saldo al:	2018	2017
Inventario de materia prima (no para la construcción)	23,430.98	21,120.99
Inventario de prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	22,741.14	41,556.73
Total	46,172.12	62,677.72

El costo de los inventarios reconocido en el gasto durante el año 2018 y 2017 fue de USD\$ 850,134.34 y USD\$ 765,771.08 respectivamente.

La totalidad de inventarios se espera recuperar en un período no mayor a 12 meses.

10. Activos pagados por anticipado

El movimiento de los activos pagados por anticipado al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

Saldo al:	2018	2017
Primas de seguro pagadas por anticipado	519.94	400.24
Total	519.94	400.24

Las pólizas de seguro se contratan a un año plazo (12 meses), en cada período se registra el gasto al resultado de cada ejercicio.

11. Propiedad, planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de Propiedad, planta y equipo son los siguientes:

Saldo al:	2018	2017
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	16,200.00	28,000.00
Muebles y Enseres	160.04	160.04
Equipo de Computación	650.00	498.00
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	-	19,634.88

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

(-) Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo

Total		
	16,817.48	2,915.49
	192.56	45,377.43

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía registro la baja de los activos depreciados, registra la compra de una maquina por \$16,200.00 la misma no se registra el gasto depreciación ya que el activo no está en uso.

12. Activos por Impuestos Diferidos

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros relacionadas con las diferencias temporarias deducibles, la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

A continuación, se detalla la composición del saldo de impuestos diferidos:

Saldo al:		
Por diferencias temporarias	2018	2017
Total	801.25	-
	801.25	-

La generación del impuesto diferido en el ejercicio fiscal 2018, corresponde a la aplicación de las NIC. 12 impuestos a las Ganancias, proveniente de la generación de diferencias temporarias por jubilación Patronal y bonificación por desahucio.

Activo por impuestos diferidos AID Jubilación patronal	600.75
Activo por impuestos diferidos AID Desahucio	200.50

13. Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos de las cuentas por pagar comerciales son como sigue:

Saldo al:		
Cuentas Y Documentos Por Pagar Comerciales Corrientes	2018	2017
Relacionados Locales	44,160.00	-
No relacionados Locales	116,116.15	194,976.50
No relacionados Del exterior	45,905.84	-

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

206,181.99	194,976.50
------------	------------

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 120 días desde la fecha de la factura.

14. Otras Cuentas por Pagar corrientes

A continuación, se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

Saldo al:		
A Accionistas, Socios, Partícipes, Beneficiarios U Otros Titulares De Derechos Representativos De Capital		
Locales		
Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar Corrientes		
Relacionados Locales		
No relacionados Locales		
Otras provisiones		
Anticipos clientes		
2018	2017	
41,454.60	232,972.34	
7,610.27	163,894.70	
33,844.33	11,167.12	
	37,242.02	
	20,668.50	

Los créditos mutuos con accionistas fueron cancelados en el período 2018.

15. Obligaciones Con Instituciones Financieras

Un resumen de las obligaciones bancarias se detalla a continuación:

Saldo al:		
Relacionados Locales		
2018	2017	
5,839.46	20,668.50	
5,839.46	20,668.50	

Obligaciones con Instituciones Bancarias Corresponde a préstamo con el Banco Pichincha c.a., con vencimientos en el año 2017, 2018 y 2019

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

16. Pasivos Corrientes Por Beneficios A Los Empleados

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestra a continuación:

Saldo al:	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	
Obligaciones con el IESS	
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	
Total	
2018	2017
3,639.75	3,161.74
1,424.36	1,339.70
7,963.65	7,981.58
13,017.76	12,483.02

17.

Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

2018	2017
Saldos al inicio del año	3,161.74
Provisión del año	3,639.75
Pagos efectuados	- 3,161.74
Total	3,639.75
	3,161.74

18. Transacciones con partes relacionadas

A continuación, un detalle de los créditos mutuos concedidos por partes relacionadas locales (accionistas) en el periodo fiscal 2018.

Crédito a mutuo

2018	2017
165,536.55	-

REPCOMPLAST C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

165,536.55

Los préstamos con partes relaciones los mismo que se respaldan mediante contrato de crédito a mutuo, en los términos y condiciones de acuerdo con el siguiente detalle.

TABLA INFORMATIVA			
Nro. Operación: 20181211			
FECHA: 01-01-2019 (720 DÍAS)			
LEONARDO FEDERICO CEVALLOS JARAMILLO			
Capital	2.00%	50,000.00	
Tasa de Interés Anual			
Pago al Vencimiento hasta el 21-12-2020			
		2,000.00	52,000.00

TABLA INFORMATIVA			
Nro. Operación: 20181211			
FECHA: 01-01-2019 (720 DÍAS)			
LEONARDO FEDERICO CEVALLOS JARAMILLO			
Capital	2.00%	50,000.00	
Tasa de Interés Anual			
Pago al Vencimiento hasta el 21-12-2020			
		2,000.00	52,000.00

TABLA INFORMATIVA			
Nro. Operación: 20181226			
FECHA: 01-01-2019 (720 DÍAS)			
CEVALLOS JARAMILLO ANA RAQUEL			
Capital	2.00%	50,000.00	
Tasa de Interés Anual			
Pago al Vencimiento hasta el 21-12-2020			
		2,000.00	52,000.00

19. Beneficios empleados Post-Empleo

Un detalle de la composición de la cuenta de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Saldo al:

	2018	2017
Jubilación patronal	10,591.00	18,058.00
Desahucio	3,655.00	4,927.00
Total	14,246.00	22,985.00

Subilación patronal

El movimiento de las cuentas beneficios empleados durante el año 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Al 31 diciembre	
2018	2017
Saldos al comienzo del año	18,058
Costo de los servicios del período corriente	1,690
Costo por intereses	712
(Ganancias)/pérdidas actuariales	9,869
Saldos al final	10,591
	18,058

Desahucio

Al 31 diciembre	2018	2017
	4,927	4,219
Saldos al comienzo del año	536	708
Costo de los servicios del periodo corriente	267	-
Costo por intereses		

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

(Ganancias)/pérdidas actuariales	-	2,075	3,655	4,927
Saldos al final				

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	2018	2017
Tasa de descuento (*)	7.72%	8.26%
Tasa de incremento salarial a corto plazo (incremento próximo período)	3.00%	3.00%
Tasa de incremento salarial a largo plazo	1.50%	2.50%
Tasa de rotación (promedio)	10.07%	11.32%

La Administración de la Compañía aplicó con uniformidad la tasa de descuento en los períodos 2018 y 2017 considerando como tasa de descuento, el rendimiento de los bonos corporativos de alta calidad de Estados Unidos.

20. Ingresos De Actividades Ordinarias

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017 (Expresado en Dólares)

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

Saldo al:		Ventas Netas locales tarifa 12%	
		2018	2017
		1,115,344.16	1,043,954.69
Ingresos Financieros Y Otros No Operacionales			
Intereses Con Instituciones Financieras _ No Relacionadas _ Locales			
Otras rentas		348.13	222.17
Total		1,116,888.64	1,047,859.21

21. Costos
Un resumen de los costos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

Saldo al:		2018		2017	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo		41,556.73		30,235.22	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		600,284.22		53,563.49	
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		-	-	-	-
Inventario inicial de materia prima		22,741.14		41,556.73	
Compras netas locales de materia prima		21,120.99		18,980.05	
Importaciones de materia prima		153,881.64		724,361.02	
(-) Inventario final de materia prima		75,356.66		-	
(+ / -) Ajustes		-	-	21,120.99	
Otros		3,631.00		-	
Total		850,134.34		765,771.08	

22. Gastos
Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Saldo al:	2018	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	61,060.83	60,450.11
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	10,157.62	11,227.35
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	12,963.76	12,467.22
Honorarios profesionales y dietas	30,908.21	38,572.60
Jubilación patronal	1,690.00	8,624.00
Desahucio	536.00	708.00
Otros	81.00	-
Gastos Por Depreciaciones	2,948.01	8,847.47
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)	14,917.07	48,603.89
Transporte	2,798.73	2,315.64
Consumo de combustibles y lubricantes	2,962.07	2,626.34
Gastos de viaje	2,535.30	3,955.80
Gastos de gestión	-	1,546.85
Arrendamientos operativos	35,400.00	11,400.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	64.91	440.43
Mantenimiento y reparaciones	4,560.35	800.24
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	17,626.99	15,583.43
Impuestos, contribuciones y otros	4,164.41	3,777.18
IVA que se carga al costo o gasto	607.54	1,516.93
Servicios públicos	6,358.98	5,848.23
Otros	26,677.20	19,425.08
Costos De Transacción (Comisiones Bancarias, Honorarios, Tasas, Entre Otros)	564.53	607.92
Intereses Con Instituciones Financieras	1,748.03	763.36
Intereses Pagados A Terceros	178.73	901.77
Intereses Pagados Otros	979.00	-

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Total	2018	2017
	242,489.27	261,009.84

23. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% y 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y 2017 respectivamente.

Saldo al:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	2018	2017
15% participación a trabajadores	24,265.03	21,078.29
Utilidad antes de impuesto a la renta	3,639.75	3,161.74
DIFERENCIAS PERMANENTES	20,625.28	17,916.55
Más: Gastos no deducibles locales	9,940.22	59,662.08

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)

Más: Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	3,205.00	-
Base imponible	33,770.50	77,578.63
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	7,641.38	17,067.30
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	801.25	-

24. Patrimonio de la Compañía:

a) Capital Social

Saldo al:
El capital suscrito y pagado consiste en \$800.00 dólares conformado de la siguiente manera.

Cavallos Jaramillo Leonardo Federico	2018	2017
Jaramillo Granda Enit Matilde	16.00	16.00
	784.00	784.00

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Total	
800.00	800.00

25. **Reserva Legal**
La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance 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.
26. **Otros resultados integrales**
Corresponde a los valores acumulados por concepto de pérdidas y ganancias actuariales generadas por el reconocimiento la provisión de jubilación patronal y desahucio.
27. **Resultados acumulados**
Utilidades Retenidas.
El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.
28. **Eventos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
29. **Aprobación de los estados financieros**
Los estados financieros individuales de REPCOMPLAST C.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Accionistas de acuerdo con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

REPCOMPLAST C.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas del año 2017
(Expresado en Dólares)

Total	
800.00	800.00

25. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance 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.

26. Otros resultados integrales

Corresponde a los valores acumulados por concepto de pérdidas y ganancias actuariales generadas por el reconocimiento la provisión de jubilación patronal y desahucio.

27. Resultados acumulados

Utilidades Retenidas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

28. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

29. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros individuales de REPCOMPLAST C.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Accionistas de acuerdo con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Enit Matilde Jaramillo Granda
Gerente General

Wilson Orrey Montes Bravo
Contador