

PLASTINEC S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros




PLASTINEC S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	16,311	16,714
Cuentas por cobrar comerciales	9	59,937	68,394
Inventarios	10	32,207	30,889
Otras cuentas por cobrar	11	(0)	20,442
Total activos corrientes		<u>108,454</u>	<u>136,438</u>
Activos no corrientes			
Propiedad y equipos	12	125,641	136,088
Activos por impuesto diferidos	13	71	557
Total activos no corrientes		<u>125,712</u>	<u>136,646</u>
Total activos		<u>234,166</u>	<u>273,084</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Cecilia Chávez
Gerente General


Ing. Catalina Espinosa
Contadora



d

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores	14	51,678	54,392
Otras cuentas por pagar	15	974	3,436
Provisiones por beneficios sociales y otros	16	5,287	4,432
Impuesto por pagar	13	2,885	1,364
Total pasivo corriente		<u>60,824</u>	<u>63,624</u>
Pasivo no corriente			
Proveedores no corrientes	14	161,702	186,496
Beneficios definidos	16	1,855	2,229
Impuesto a la renta diferido	13	2,110	2,110
Total pasivo no corriente		<u>165,667</u>	<u>190,835</u>
Total pasivo		<u>226,491</u>	<u>254,459</u>
PATRIMONIO			
Capital social	17	74,970	74,970
Reserva legal	18	3,346	2,968
Reserva facultativa	18	-	252,166
Resultados acumulados	18	(59,691)	(315,254)
Resultados del ejercicio	18	(10,950)	3,774
Total patrimonio		<u>7,675</u>	<u>18,625</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>234,166</u>	<u>273,084</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Cecilia Chávez
 Gerente General



 Ing. Catalina Espinosa
 Contadora



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	7	405,470	456,179
Costos de los servicios	6	- 295,253	- 347,586
Utilidad bruta		110,217	108,594
Gastos de administracion	6	- 115,089	- 99,959
Utilidad operacional		- 4,872	8,634
Ingresos financieros, neto		-	14
Otros ingresos		-	115
Utilidad antes de participacion trabajadores		- 4,872	8,763
15% participacion trabajadores	16	-	- 1,314
Utilidad antes de impuesto a la renta		- 4,872	7,449
Impuesto a la renta	13	- 6,078	- 3,674
Utilidad neta del año		- 10,950	3,774

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Cecilia Chávez
 Gerente General


 Ing. Catalina Espinosa
 Contadora



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	413,927	485,089
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(658,764)</u>	<u>(503,940)</u>
	(244,837)	(18,851)
Impuesto a la renta pagado	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(244,837)	(18,851)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos y efectivo neto	(7,354)	-
Intereses cobrados	<u>-</u>	<u>14</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(7,354)	14
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento -		
Dividendos pagados y efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>251,789</u>	<u>15,727</u>
Disminución (aumento) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(403)	(3,110)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>16,714</u>	<u>19,824</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>16,311</u>	<u>16,714</u>
<i>Comprobación:</i>		
Efectivo y equivalentes de efectivo s/ flujo	16,311	16,714
Efectivo y equivalentes de efectivo s/ estados financieros	<u>16,311</u>	<u>16,714</u>
(=) Diferencia	(0)	0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Cecilia Chávez
 Gerente General


 Ing. Catalina Espinosa
 Contadora



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital suscrito y pagado	Reservas		Resultados Acumulados			Total
		Legal	Facultativa	Superávit por revaluación	Por aplicación inicial de NIIF	Resultado	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	2,968	252,166		-	(321,584)	(65,650)
Aumento de Capital	74,170					-	74,170
Revalorización				6,330			6,330
Otros resultados integrales						557	557
Utilidad neta del año						3,218	3,218
Saldos al 31 de diciembre del 2018	74,970	2,968	252,166	6,330	-	(317,809)	18,625
Compensación pérdidas anteriores			(252,166)			252,166	-
Otros resultados integrales						(374)	(374)
Pérdida neta del año						(10,577)	(10,577)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	74,970	2,968	0	6,330	-	(76,594)	7,675

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Cecilia Chávez
 Gerente General


 Catalina Espinosa
 Contadora



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

PLASTINEC S. A. PLASTICOS INDUSTRIALES DEL ECUADOR (en adelante la “Compañía”), es una sociedad anónima, fue constituida el 11 de abril del 2000. La dirección registrada de la oficina de la Compañía Joaquín Mancheno E2-21 y Bartolomé Sánchez, Quito - Ecuador.

La Compañía se dedica a la realización de actividades de producción y elaboración de productos en general.

1.2 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros de PLASTINEC S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 7 de marzo del 2020 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “Préstamos y cuentas por cobrar”, “Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento” y “Activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantuvo activos financieros únicamente en la categoría de “Cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo para materiales de suministro y repuestos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Propiedades y equipos

La maquinaria esta presentada bajo el método de revaluaciones, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Las revaluaciones se realizan uniformemente por cada clase de estos. Es revisada la necesidad de realizar o no revaluaciones a cada fecha de cierre de los estados financieros. Los efectos de las revaluaciones se registran en el patrimonio con crédito a la cuenta Superávit por valuación.

Las revaluaciones efectuarán con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

El aumento en la revaluación de la maquinaria se reconoce en Otro resultado integral neto del correspondiente Impuesto diferido, y se acumula en el Patrimonio en la cuenta Superávit por valuación, la misma que va depreciándose contra los resultados acumulados en el tiempo de vida útil de los activos revaluados. Cualquier disminución en el monto de la revaluación, afectará primera a la reserva y posteriormente, cuando esta se haya consumido en su totalidad, se registrará con cargo al resultado del período.

2.7 Otros activos

Los otros activos corresponden los créditos tributarios y los anticipos dados a proveedores

2.8 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Al 31 de diciembre del 2019 no se han identificado pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al gasto o ingreso por impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.9.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto, de acuerdo a la composición societaria de la Compañía y su domiciliación específicamente. y para regímenes domiciliados en Ecuador se aplicará el 22%.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.9.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuesto activo y pasivo corriente y cuando el impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relación con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido activo que se generen de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias es reconocido únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperaran en el tiempo.

2.10 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos y otros relacionados con la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- ii) Otras provisiones: corresponden principalmente a aportes personales y patronales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS y fondos de reserva.

Beneficios de largo plazo (desahucio): Provisiones de desahucio (no fondeados): La Compañía bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

En el año 2019, la tasa de descuento Promedio (bonos corporativos de alta calidad de los Estados Unidos de América) utilizada por los actuarios independientes es del 4.25% anual.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en los resultados con base a los servicios prestados en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad.

2.12 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Las políticas de Administración del riesgo financiero de PLASTINEC S. A. son establecidas con el objeto de identificar, analizar y limitar el impacto de los riesgos. De esta forma se establecen controles y acciones adecuadas, que permiten monitorear el cumplimiento de los controles mencionados.

4.1 Factores de riesgo financiero

(a) Riesgos de mercado

La principal fuente de ingresos de la Compañía corresponde a la fabricación de fundas y rollos de plástico. Su exposición a los riesgos financieros (riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez) está estrechamente vinculada con los riesgos financieros descritos en sus propios estados financieros.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

(b) *Riesgo de crédito*

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contrapartes en un instrumento financiero no cumplen con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(c) *Riesgo de liquidez*

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros. La Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones. Todos sus pasivos corrientes van a ser liquidados en los siguientes 12 meses.

4.2 Administración de riesgo de la estructura de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha, con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	51,484	54,392
Otras cuentas por pagar	974	3,436
Provisiones por beneficios sociales y otros	5,287	4,432
Impuestos por pagar	2,885	1,364
Total	60,630	63,624
Menos: Efectivo y equivalente de efectivo	(16,311)	(16,714)
	44,319	46,910
Total patrimonio	(7,675)	(18,625)
Capital total	36,645	28,286
Ratio de apalancamiento	-21%	-66%



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Activos Financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>16,311</u>	<u>16,714</u>
Activos Financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar comerciales	59,937	68,394
Otras cuentas por cobrar	<u>(0)</u>	<u>20,442</u>
Total activos financieros	<u>76,248</u>	<u>105,549</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Proveedores	51,678	54,392
Otras cuentas por pagar	974	3,436
Provisiones por beneficios sociales y otros	5,287	4,432
Impuestos por pagar	<u>2,885</u>	<u>1,364</u>
Total pasivos financieros	<u>60,824</u>	<u>63,624</u>

6. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- (1) Incluye principalmente: sueldos y salarios, horas extras, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.
- (2) Las depreciaciones incluyen también los valores correspondientes a la maquinaria revalorizada en diciembre 2018.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Costo de Ventas	Gastos de Administración y Ventas	Total
2019			
Gastos de beneficios a los empleados (1)	58,908	6,806	65,714
Consumo de inventarios	196,765	-	196,765
Compra de productos disponibles para la venta	-	-	-
Depreciación (2)	16,337		16,337
Repuestos y Mantenimiento planta	6,417		6,417
Luz Eléctrica	12,975	447	13,422
Arrendos	3,600		3,600
Repuestos y Mantenimiento equipos de oficina, computación y vehículo		1,320	1,320
Servicios básicos		1,558	1,558
Promoción y Publicidad		765	765
Combustible		1,912	1,912
Amortización		1,367	1,367
Gastos no deducibles		27,938	27,938
jubilación patronal y desahucio	252	-	252
Honorarios		62,139	62,139
Impuestos y contribuciones		747	747
Otros gastos		10,087	10,087
	<u>295,253</u>	<u>115,089</u>	<u>410,342</u>
2018			
Gastos de beneficios a los empleados (1)	58,029	6,928	64,957
Consumo de inventarios	257,470	-	257,470
Compra de productos disponibles para la venta	230	-	230
Depreciación (2)	7,696		7,696
Repuestos y Mantenimiento planta	3,838		3,838
Luz Eléctrica	14,246	491	14,736
Arrendos	3,600		3,600
Repuestos y Mantenimiento equipos de oficina, computación y vehículo		4,852	4,852
Servicios básicos		1,823	1,823
Promoción y Publicidad		748	748
Combustible		1,412	1,412
Amortización		1,367	1,367
Gastos no deducibles		10,471	10,471
jubilación patronal y desahucio	2,476	48	2,524
Honorarios		67,426	67,426
Impuestos y contribuciones		563	563
Otros gastos		3,831	3,831
	<u>347,586</u>	<u>99,959</u>	<u>447,545</u>



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

7. INGRESOS ORDINARIOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de fundas y rollos	<u>405,470</u>	<u>456,179</u>
	<u>405,470</u>	<u>456,179</u>

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en caja	200	184
Bancos (1)	<u>16,111</u>	<u>16,531</u>
	<u>16,311</u>	<u>16,714</u>

(1) Corresponde a depósitos a la vista en bancos locales.

9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes (1)	61,462	69,919
Provisión por deterioro de cartera (2)	<u>(1,526)</u>	<u>(1,526)</u>
	<u>59,937</u>	<u>68,394</u>

(1) Ver antigüedad de cartera a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cartera corriente	61,462	69,919
Cartera vencida	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>61,462</u>	<u>69,919</u>



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

La Administración de la Compañía analiza la probabilidad de cobrabilidad de los clientes, pero al momento no existe clientes que hayan sobrepasado los 365 días de cartera vencida.

(2) El movimiento de la provisión por de deterioro de cartera, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	(1,526)	(1,526)
Adiciones	-	-
Saldo final	<u>(1,526)</u>	<u>(1,526)</u>

10. INVENTARIOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de materia prima	14,266	14,246
Inventario de material de empaque	358	856
Inventario de suministro de fabrica	712	774
Inventario de repuestos	942	963
Inventario herramientas menores de planta	583	512
Inventario productos en proceso	2,707	2,446
Inventario productos terminado	<u>12,639</u>	<u>11,092</u>
	<u>32,207</u>	<u>30,889</u>

(1) Corresponden principalmente a inventarios de materia prima, de empaque, suministros de fábrica, repuesto, herramientas, productos en proceso y terminado.

11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición y clasificación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores	-	18,607
Credito tributario Iva	-	1,321
Credito tributario Renta	-	514
	<u>-</u>	<u>20,442</u>



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

12. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición y movimiento:

	<u>Maquinaria</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre de 2017					
Costo	489,196	1,245	9,711	7,680	511,937
Depreciación acumulada	<u>(356,584)</u>	<u>(1,078)</u>	<u>(3,747)</u>	<u>(7,300)</u>	<u>(372,781)</u>
Valor en libros	132,611	166	5,964	380	139,156
Movimiento 2018					
Adiciones					-
Depreciación	40,733		(1,367)		39,367
Reclasificación y ajustes	(173,345)	(166)	(1,864)	(380)	(175,755)
Revaluación	<u>133,355</u>				<u>133,355</u>
Valor en libros	133,355	-	2,733	-	136,123
Al 31 de diciembre de 2018					
Costo	133,355	1,245	9,142	7,300	151,042
Depreciación acumulada	<u>-</u>	<u>(1,245)</u>	<u>(6,409)</u>	<u>(7,300)</u>	<u>(14,953)</u>
Valor en libros	133,355	-	2,733	-	136,088
Movimiento 2019					
Adiciones	7,000		354		
Depreciación	(16,337)		(1,465)		(17,802)
Disposiciones					-
Valor en libros	124,018	-	1,623	-	118,287
Al 31 de diciembre de 2019					
Costo	140,355	1,245	9,497	7,300	158,396
Depreciación acumulada	<u>(16,337)</u>	<u>(1,245)</u>	<u>(7,874)</u>	<u>(7,300)</u>	<u>(32,755)</u>
Valor en libros	<u>124,018</u>	<u>-</u>	<u>1,623</u>	<u>-</u>	<u>125,641</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la propiedad y equipos están libres de gravámenes



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

13. IMPUESTOS

a) Impuestos por pagar

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto por pagar	1,321	1,364
Impuesto a la renta por pagar	<u>1,565</u>	<u> </u>
	<u>2,885</u>	<u>1,364</u>

- (1) Compuesto por los impuestos de diciembre Impuesto al Valor Agregado - IVA y retenciones de Impuesto a la renta pendiente de pago.

b) Gasto de impuesto a la renta

Composición del gasto por impuesto a la renta:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente (1)	6,078	4,231
Impuestos a la renta diferidos	<u>487</u>	<u>(557)</u>
	<u>6,565</u>	<u>3,674</u>

- (1) Ver conciliación contable del impuesto a la renta corriente.

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre el año terminados al 31 de diciembre de 2019:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes del Impuesto a la renta	(4,385)	8,763
Mas - gastos no deducibles (*)	<u>32,012</u>	<u>10,471</u>
Base Tributaria	27,626	19,234
Tasa Impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	6,078	4,231
Menos - aplicación de retenciones	<u>4,513</u>	<u>4,231</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>1,565</u>	<u>-</u>

- (*) Corresponde principalmente a gastos por provisiones, gastos no sustentados con comprobantes de ventas y retenciones asumidas.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Impuesto a la renta diferido

El análisis de impuestos diferidos activos y pasivos es el siguiente:

	<u>2019</u>
Impuestos diferidos activo:	
Impuesto diferido pasivo que se liquidará después de 12 meses	<u>71</u>
Impuestos diferidos pasivo:	
Impuesto diferido pasivo que se liquidará después de 12 meses	<u>2,110</u>

Situación fiscal

Las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado - IVA y retenciones en la fuente presentadas han del año 2019 han sido presentadas.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

14. PROVEEDORES

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corto Plazo		
Acreedores comerciales locales	<u>51,484</u>	<u>54,392</u>
	<u>51,484</u>	<u>54,392</u>
Largo Plazo		
Acreedores comerciales locales	<u>161,702</u>	<u>186,496</u>
	<u>161,702</u>	<u>186,496</u>

Corresponde a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal y no generan intereses.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por pagar	974	3,436
	<u>974</u>	<u>3,436</u>

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS

Composición y movimiento:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corto Plazo		
Pagos pendientes less	1,084	1,237
Provision Decimos	1,169	1,337
Otros Valores por pagar empleados	3,034	1,858
	<u>5,287</u>	<u>4,432</u>
Largo Plazo		
Beneficios definidos	1,855	2,110
	<u>1,855</u>	<u>2,110</u>

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social al cierre del 2019 está representado por 74.970 acciones ordinarias y nominativas.

18. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. Debido a que la reserva alcanza el mínimo establecido por el 50%, durante los años 2019 no se han realizado apropiaciones de reserva legal.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Reserva por revaluación

La Compañía registra los efectos provenientes de las revaluaciones de la maquinaria. Al 31 de diciembre del 2018 dicha reserva incluye los efectos de la revaluación de la maquinaria realizada en 2019 por US\$6329.85 neta de los efectos del impuesto a la renta diferido.

Resultados acumulados

Los valores como resultado de ejercicios anteriores podrán compensarse entre si para la presentación de los informes con el fin de obtener un resultado sea este positivo o negativo como resultado de las operaciones pasadas.

19. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron otros eventos a los divulgados en notas y que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

* * * *