

OYEMPAQUES C. A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019
con el Informe de los Auditores Independientes.

OYEMPAQUES C. A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019
con el Informe de los Auditores Independientes

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

Balances generales	1
Estados de resultados	3
Estados de cambios en el patrimonio	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de,
OYEMPAQUES C. A. -

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **OYEMPAQUES C. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **OYEMPAQUES C.A.**, al 31 de diciembre del 2019, y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Somos independientes de **OYEMPAQUES C.A.**, de acuerdo con el Código de Ética de Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en adición a los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros ni nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión de la misma.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por el mantenimiento del control interno que se determina necesaria para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas significativas, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente verse que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

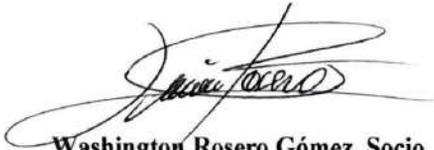
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

Informe de los auditores independientes (continuación)

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



**Washington Rosero Gómez, Socio
RNCPA No. 21.254**

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 458**

Quito - Ecuador
19 de junio de 2020

OYEMPAQUES C. A.

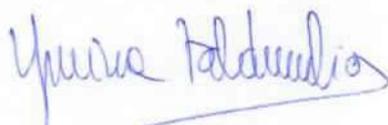
Balances Generales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E. U. A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo <i>(Nota 3)</i>	\$ 84.112	\$ 12.950
Cuentas por cobrar		
Clientes	308.875	323.041
Crédito Fiscal <i>(Nota 4)</i>	153.732	154.977
Anticipos	18.492	24.153
Otras Cuentas por Cobrar	<u>200</u>	<u>200</u>
Total cuentas por cobrar	481.299	502.371
Inventarios <i>(Nota 5)</i>	389.414	383.894
Total activos corrientes	954.825	899.215
Propiedad, Planta y Equipo <i>(Nota 6)</i>	1.028.721	1.088.893
Diferidos <i>(Nota 7)</i>	16.459	20.094
Total activos	\$ 2.000.005	\$ 2.008.202

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,



Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal



Lcdo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E. U. A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Proveedores (Nota 8)	\$ 499.477	\$ 537.408
Cuentas por pagar:		
Instituciones financieras (Nota 9)	179.621	203.976
Empleados (Nota 10)	43.462	30.377
Instituciones públicas (Nota 11)	59.554	65.692
Otras	<u>15.546</u>	<u>22.079</u>
Total cuentas por pagar	298.183	322.124
Total pasivos corrientes	797.660	859.532
Pasivos no corrientes:		
Instituciones financieras (Nota 9)	397.762	371.411
Jubilación patronal y desahucio	61.591	62.471
Accionistas (Nota 12)	74.994	58.688
Otras	<u>9.043</u>	<u>11.871</u>
Total pasivos no corrientes	543.390	504.441
Total pasivos	1.341.050	1.363.973
Patrimonio:		
Capital social	40.800	40.800
Aporte futura capitalización (Nota 13)	188.475	220.140
Reserva legal (Nota 14)	7.379	7.379
Reserva revalorización	305.354	305.354
Resultados acumulados	<u>116.947</u>	<u>70.556</u>
Total patrimonio	658.955	644.229
Total pasivo y patrimonio	\$ 2.000.005	\$ 2.008.202

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,

Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal

Lcdo. José Sarria
Contador General

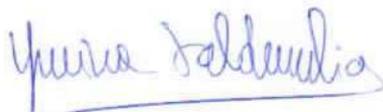
OYEMPAQUES C. A.

Estados de Resultados Integrales

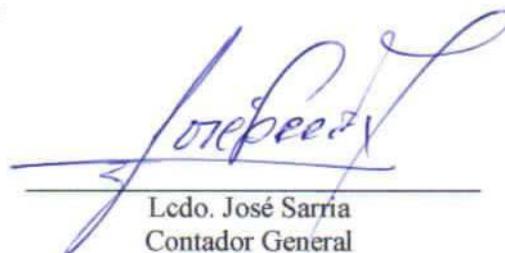
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en Dólares de E. U. A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos:		
Productos terminados	\$ 2.067.835	\$ 2.016.663
Servicios	14.021	4.430
Materiales	68.136	48.096
Devoluciones y descuentos	<u>(15.368)</u>	<u>(3.640)</u>
Total ingresos	<u>2.134.624</u>	<u>2.065.549</u>
Menos: Costos de producción:		
Materias primas y materiales	(1.194.311)	(1.186.851)
Mano de obra directa	(337.397)	(327.553)
Gastos de fabricación	<u>(165.658)</u>	<u>(160.768)</u>
Total costos de producción	<u>(1.697.366)</u>	<u>(1.675.172)</u>
Utilidad bruta en ventas	437.258	390.377
Gastos administrativos (Nota 15)	(205.394)	(186.473)
Gastos de venta (Nota 16)	(93.309)	(81.415)
Utilidad en operación	138.555	122.489
Otros (egresos) ingresos no operativos:		
Intereses financieros	(81.422)	(69.222)
Gastos bancarios	(10.455)	(10.522)
Otro gastos	(2.152)	(5.212)
Utilidad del Ejercicio	\$ 44.526	\$ 37.533
Participación trabajadores	(6.679)	(5.633)
Impuesto a la Renta	(12.491)	(10.928)
Resultado del Ejercicio	\$ 25.356	\$ 20.972

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal



Lcdo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

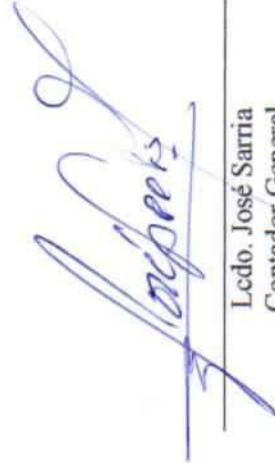
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en Dólares de E. U. A.

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Revalorización	Utilidades Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	\$ 40.800	220.140	7.379	305.354	47.506	\$ 621.179
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	(5.633)	(5.633)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(10.928)	(10.928)
Ajuste impuesto diferido	-	-	-	-	2.078	2.078
Resultados del periodo	-	-	-	-	37.533	37.533
Saldos al 31 de diciembre del 2018	\$ 40.800	220.140	7.379	305.354	70.556	\$ 644.229
Ajuste impuesto diferido	-	-	-	-	1.865	1.865
Ajuste por recuperación de impuestos	-	(31.665)	-	-	-	(31.665)
Resultados del periodo	-	-	-	-	44.526	44.526
Saldos al 31 de diciembre del 2019	\$ 40.800	188.475	7.379	305.354	116.947	\$ 658.955

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal



Ledo. José Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

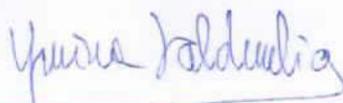
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

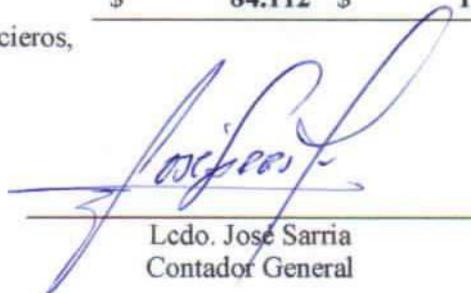
Expresado en Dólares de E. U. A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Resultados del Período	\$ 46.391	\$ 37.533
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	76.774	85.853
Provisión incobrables	6.025	3.180
Amortizaciones	7.899	6.000
Deterioro Inventarios	4.575	3.291
Ajustes para conciliar la utilidad neta	<u>95.273</u>	<u>135.857</u>
Aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación:		
Incremento en cuentas por cobrar	(24.283)	(143.398)
Disminución en cuentas por pagar	(41.224)	73.727
Total neto de aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación	<u>(65.506)</u>	<u>(69.671)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>76.157</u>	<u>66.187</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Propiedad, planta y Equipo	(23.297)	(23)
Efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>(23.297)</u>	<u>(23)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Bancos	1.995	(108.531)
Patrimonio	-	2.078
Accionistas	16.306	36.217
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>18.301</u>	<u>(70.236)</u>
Variación neta en efectivo y sus equivalentes	71.162	(4.072)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	12.950	17.023
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>\$ 84.112</u>	<u>\$ 12.950</u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,



Ing. Yurina Zaldumbide
Representante Legal



Lcdo. Jose Sarria
Contador General

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

OYEMPAQUES C. A., fue legalmente constituida en Ecuador con el número de Resolución 1136 con fecha 6 de marzo de 2001 y realizó un aumento de capital con el número de Resolución 4242 del 1 de noviembre de 2006, con permiso para operar bajo las normas y leyes que regulan el territorio ecuatoriano. Su objeto social consiste en la fabricación y comercialización de productos plásticos para toda clase de aplicaciones y usos. Con fecha 23 de febrero de 2016 fueron nombrados los Gerente y Presidente de la Compañía con el número de Registro Mercantil 10786 con fecha 17 de marzo de 2016 respectivamente.

La situación económica global ha comenzado a reflejar progresivamente sus efectos en la economía ecuatoriana en el transcurso del último trimestre de 2018 a través de la significativa reducción de las exportaciones, baja del precio internacional del petróleo, la disminución de las remesas de los emigrantes y las restricciones al financiamiento externo. Como resultado el Ecuador registra un importante desnivel de balanza comercial y de pagos, contracción del medio circulante y reducción de las operaciones crediticias. Las medidas tomadas por el gobierno incluyen la restricción de importaciones mediante la asignación de cupos e incremento de derechos arancelarios, la creación de un nuevo impuesto sobre los fondos disponibles e inversiones que las instituciones financieras privadas y compañías registradas en el Consejo Nacional de Valores mantengan en el exterior e impuesto a la salida de divisas al 5%. Las medidas anunciadas por el Gobierno del Ecuador incluyen la búsqueda de US \$11.500 millones en créditos de organismos multilaterales y el análisis de alternativas para dotar de liquidez al sistema financiero. La política que el Ecuador ha experimentado en los últimos años, la falta de un plan económico coherente y a largo plazo, la alta dependencia en el precio y cantidad de petróleo tanto para el presupuesto general del estado como ingresos de exportaciones, la limitación en el manejo de la política monetaria resultante del U. S. dólar como moneda de circulación, colocan a la economía ecuatoriana en una situación particularmente vulnerable a los efectos adversos de la crisis económica global.

A la fecha de este informe no es posible prever la evolución futura de la crisis económica global o su impacto en la economía ecuatoriana o los eventuales efectos que pudiera tener en la situación financiera y rentabilidad futura en la rama de esta industria.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía para la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación y han sido aplicadas consistentemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

a) Preparación de los estados financieros

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a NIIF y los balances generales al 1 de enero de 2012, han sido preparados exclusivamente para ser usados por la Administración, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2011.

b) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la sucursal se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

d) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, se componen de valores a recuperar por ventas de bienes plásticos manufacturados, que tienen vencimiento de hasta 30 días plazo, son reconocidas y registradas al monto facturado. Su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente.

e) Empresas relacionadas activas y pasivas

Corresponden a cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o bienes de acuerdo a la facturación emitida para este efecto. Este tipo de transacciones no generan intereses ni tiempo definido para su pago o cobro.

f) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas y registradas inicialmente por su valor neto razonable.

g) Impuesto a la renta

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

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos deducibles. El pasivo de este tipo de Compañía por concepto de impuesto se calcula de acuerdo a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Compañía para el 2019 reconoció el 25% de impuesto a la renta sobre la determinación de su base imponible, tomando en consideración como base imponible los ingresos tributables, constituidos por las ventas facturadas y demás ingresos generados por las operaciones habituales de operación.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activos por impuestos diferidos, por causa de las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La Compañía cuenta con trabajadores en relación de dependencia, causa por la cual realiza la provisión directa del 15% de participación a los trabajadores de las utilidades de la Compañía.

i) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

j) Instrumentos financieros

Son reconocidos los préstamos y las partidas por cobrar o pagar en la fecha en que se originan, todos los instrumentos financieros, se reconoce inicialmente a la fecha de transición en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía tiene cuentas por cobrar y pagar que representan instrumentos financieros no derivados.

Los instrumentos financieros no derivados se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos pérdidas por deterioro.

Administración de riesgos financieros

La Compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivados del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la Compañía a este riesgo, los objetivos, las políticas y los procesos para medir y administrar de la Compañía. Las revelaciones cuantitativas se incluyen en las notas a los estados financieros.

Estructura de la administración de riesgo

La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de capacitación, normas y procedimientos administrativos, la Compañía busca crear un ambiente de control disciplinado y constructivo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones financieras conforme venzan. Debido a que las obligaciones son principalmente con instituciones financieras, la Gerencia estima que el riesgo de liquidez ha sido manejable durante el presente período, debido al control permanente de estas cuentas de financiamiento para la empresa.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

k) Ingresos por venta

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar. El ingreso por la prestación de servicios es reconocido en el estado de resultados en base a los servicios prestados durante el período. Ningún ingreso es reconocido si existe una incertidumbre significativa al cierre del período relativa a la recuperación de la consideración adeudada o de los costos asociados al servicio.

l) Transacciones en Monedas Extranjeras

Las transacciones en monedas extranjeras (monedas diferentes al dólar de los Estados Unidos de América) se registran en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se expresan en dólares a la tasa de cambio en efecto a la fecha del balance general.

La utilidad o pérdida en cambio resultante del ajuste contable de los activos y pasivos en moneda extranjera a tasas de cambio vigentes se llevan a resultados en el período en el cual varían las tasas de cambio que las originan.

m) Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre 4 de 2006 y No. 08.GDSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); a partir del ejercicio económico del 2012 la Compañía debió emitir sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB); siendo el 1 de enero del 2011 la fecha inicial del período de transición.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Desde enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

Conforme a lo indicado, la Compañía definió su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de la primera aplicación el 1 de enero de 2012.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Caja y Bancos

La composición del saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cajas	11.214	11.852
Bancos:		
Banco del Pichincha Cta.3034373404	8.926	756
Banco del Pichincha Cta.2100074257	11	9
Rumiñahui Cta.8003783104	3.416	204
Rumiñahui cuenta ahorro 8224603600	112	66
Procredit Cta.19030125392	53.134	-
Procredit Cta.19037783016	1	-
Procredit Cta.19037787024	2.663	-
Guayaquil Cta. 29278305	2.000	-
Produbanco Cta. 200524679	2.635	63
	<u>84.112</u>	<u>12.950</u>

4. Crédito Fiscal

El saldo de las cuentas de Crédito Fiscal al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son producto de los saldos no compensados de las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta efectuada por los clientes, Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado de retenciones realizada por los clientes e Impuesto a la Salida de Divisas pagadas por importaciones de productos para la producción de bienes comerciales; y, se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta:		
Presente período	21.208	20.697
Años anteriores	55.444	77.341
Crédito Tributario de IVA	1.183	1.183
Impuesto a la Salida de Divisas	58.575	39.562
Retenciones IVA	4.507	5.494
IVA Compras	10.434	9.288
Anticipo de Impuesto a la Renta	2.381	1.412
	<u>153.732</u>	<u>154.977</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Inventarios

El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se encuentran conformados de los siguientes valores:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de Materia Prima	168.925	119.875
Inventario de Materiales Indirectos	62.912	59.367
Inventario de Productos en Procesos	80.409	138.319
Inventario de Productos Terminados	72.569	53.270
Inventarios en Transito	25.577	31.070
Inventario de Servicios	370	-
Ajustes y provisiones de Inventario	(21.348)	(18.007)
	<u>389.414</u>	<u>383.894</u>

6. Propiedad, planta y equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
No depreciables:		
Terreno	514.128	514.128
	<u>514.128</u>	<u>514.128</u>
Depreciables:		
Construcciones y edificaciones	259.452	249.260
Maquinaria y equipo de fábrica	901.458	885.165
Muebles y enseres	14.379	14.006
Equipo de Computación	30.367	28.515
Vehículos	58.892	78.526
	<u>1.264.548</u>	<u>1.255.472</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>1.778.676</u>	<u>1.769.600</u>
Menos: Depreciación acumulada	(749.955)	(680.707)
	<u>1.028.721</u>	<u>1.088.893</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

La cuenta Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, registra el siguiente movimiento:

	2019	2018
Movimiento Propiedad, planta y equipo:		
Saldo al inicio del período	1.769.600	1.780.084
Más adiciones del período	28.710	4.027
Menos baja y ventas del período	19.634	14.511
Saldo al final del período	1.778.676	1.769.600
Menos: Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del período	680.707	605.361
Más adiciones del período	76.774	75.346
Menos bajas y ventas del período	7.526	-
Saldo al final del período	749.955	680.707
Saldo neto al final de período	1.028.721	1.088.893

7. Diferidos

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representa los valores por:

	2019	2018
Desarrollo de Productos Nuevos	62.364	61.864
Amortización Acumulada	(55.669)	(49.669)
	6.695	12.195
Impuestos Diferidos	9.764	7.899
Seguros y Fianzas	-	-
	16.459	20.094

Desarrollo de Productos Nuevos. - Entre los servicios solicitados por los clientes, existen productos nuevos que se pueden producir en la planta, a los cuales los ejecutivos efectúan un estudio previo de producción, incorporando los requerimientos del cliente y el servicio que el producto debe proporcionar. Adicionalmente, se efectúan análisis de utilización en el futuro por el propio cliente solicitante y la oportunidad que el producto tiene para salir a nuevos clientes. Los valores aplicados en estas pruebas y pago a profesionales para la documentación de los estudios obtenidos, corresponden a las cifras presentadas en el presente balance. Estos valores vienen registrados desde diciembre del año 2007 y se han amortizado a razón del 10% anual aproximadamente con excepción de los años 2013, 2014 y 2016.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Proveedores

Los valores presentados en la cuenta de Proveedores, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponden a los servicios prestados por las siguientes Compañías:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores nacionales	369.481	386.030
Proveedores del exterior	129.996	151.378
	<u>499.477</u>	<u>537.408</u>

La cuenta Proveedores nacionales se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BOPP del Ecuador S. A.	151.500	180.803
Disan Ecuador S.A.	3.197	9.748
Química Suiza Industrial del Ecuador QSI SA	173	173
Sinclair Sun Chemical	36.628	28.155
Nutec Representaciones	20.072	-
GICS SA	15.540	15.229
Velasco Guevara Livia Cecilia del Rosario	22.289	23.353
GTM Ecuador S. A.	21.871	21.642
Agroplasticos S.A.	11.699	5.705
Importadora Aguilar Orozco	20.091	16.075
Disan Ecuador S.A.	3.197	9.748
Varios	63.224	75.399
	<u>369.481</u>	<u>386.030</u>

La cuenta Proveedores del exterior se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bamberger Polymers International Corp.	93.835	89.750
Channel Prime Alliance International	23.644	
Entec International	22.517	
Impregraf Ltda	(10.000)	
Vinmar International Ltd	-	61.628
	<u>129.996</u>	<u>151.378</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Instituciones financieras

Los saldos de la cuenta instituciones financieras, durante el año 2019 y 2018 son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corriente y Porción corriente:		
Banco del Pichincha	142.000	145.400
Sobregiro bancario	-	36.356
Intereses	794	-
Tarjetas de crédito	36.827	22.220
	<u>179.621</u>	<u>203.976</u>
Largo Plazo:		
Tarjetas de crédito	3.834	14.167
Banco Procredit	393.928	357.244
	<u>397.762</u>	<u>371.411</u>
	<u>577.383</u>	<u>575.387</u>

10. Cuenta por pagar empleados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones Empleados:		
Sueldos y salarios	12.247	12.030
Décimo tercer sueldo	9.045	3.917
Décimo cuarto sueldo	5.667	5.244
Vacaciones	13.473	2.895
15% Participación laboral	95	5.728
Fondo Empelados	1.245	563
Liquidaciones por pagar	1.690	-
Total obligaciones empleados	<u>43.462</u>	<u>30.377</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Cuenta por pagar instituciones públicas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar a instituciones públicas se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS:		
Aportes	7.296	7.688
Préstamos	2.439	1.622
Fondos de reserva	1.234	504
	<u>10.969</u>	<u>9.814</u>
Obligaciones fiscales:		
Impuesto al Valor Agregado en ventas	46.547	43.151
Impuesto a la renta por pagar	-	10.928
Impuesto corriente por pagar	2.038	1.799
	<u>48.585</u>	<u>55.878</u>
Total obligaciones	<u><u>59.554</u></u>	<u><u>65.692</u></u>

12. Cuenta por pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar Accionistas se encuentran compuestas por los valores de \$74.994 y \$58.688 respectivamente.

13. Aporte futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta aporte futura capitalización, corresponde a valores registrados a favor del accionista Ing. Oscar Patiño, por \$188.475 y \$220.140 respectivamente. La variación presentada en el presente período, es debido a no recuperaciones de créditos fiscales por el valor de \$31.665 aceptado y autorizado su registro contable mediante Acta de Junta de Accionista contra esta cuenta y a nombre del Accionista Ing. Oscar Patiño.

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

14. Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre de 2019, no se ha registrado el 10% de las utilidades netas anuales de varios años, se realizó el registro contablemente de ajuste que corrige esta partida.

15. Gastos administrativos

Corresponde a los gastos incurridos por la parte administrativa de la empresa, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos	81.760	68.060
Beneficios sociales	26.594	22.978
Servicios profesionales	11.151	15.123
Impuestos Contribuciones y otros	14.280	14.280
Luz, Agua, Teléf. y otros	17.975	14.046
Mantenimiento y Reparaciones	10.941	14.737
Provisión incobrables	6.026	3.180
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	5.474	6.859
Amortizaciones	6.000	6.000
Diversos	25.193	21.210
	<u>205.394</u>	<u>186.473</u>

16. Gastos de venta

Corresponde a los gastos incurridos por la parte del centro de costos de ventas de la empresa, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos	53.561	41.105
Beneficios sociales	15.888	12.934
Mantenimiento y Reparaciones	4.692	2.546
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	2.857	8.332
Diversos	16.311	16.498
	<u>93.309</u>	<u>81.415</u>

OYEMPAQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

17. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la Compañía pagó la tasa del 25% de impuesto a la renta; las pérdidas tributarias trasladadas a ejercicios futuros son amortizables en un período máximo de cinco años, sin exceder del 25% de las utilidades tributarias del año, cuyo beneficio no fue acogido en el presente ejercicio.

A la fecha de emisión de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisión las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años del 2019 al 2013.

18. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019 no se conoce de ninguna contingencia que pueda afectar la marcha del negocio y/o los estados financieros de la Compañía, conforme las confirmaciones obtenidas de sus ejecutivos.

19. Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe no se han presentado eventos que se conozcan, puedan afectar la marcha de la Compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

20. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **OYEMPAQUES C. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con autorización de fecha 12 de marzo de 2020 por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos en consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
