

**PLASTIZAB S. A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018.**

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1 INFORMACIÓN GENERAL**

**PLASTIZAB S. A.**- (La Compañía) fue constituida el 14 de Enero del 2008 en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, República del Ecuador. Su actividad principal es dedicarse exclusivamente a la elaboración, comercialización y distribución de toda clase y tipo de fundas plásticas de uso general o doméstico para embalaje, empaque, enfunde de toda clase de productos de consumo nacional o de exportación, en toda medida y espesor, natural o pigmentadas, tratadas o sin tratar, también se dedica a prestar servicios de hospedaje en Auto Hotel.

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Bases de preparación**

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez en el año 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

**Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Estimaciones y juicios contables:**

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

**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que PLASTIZAB S. A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

**Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

**Período contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2018
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2018
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2018

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

**Activos Financieros**

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

**Pasivos Financieros**

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Valor razonable de activos y pasivos financieros**

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

**Inventarios**

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realización, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

**Propiedad Planta y Equipo**

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<b><u>Descripción</u></b>	<b><u>Vida útil</u></b>	<b><u>% de depreciación anual</u></b>
Muebles y Enseres	10 años	10
Maquinaria y Equipo	10 años	10
Vehículos	5 años	20
Equipo de Computación	3 años	33,33%
Edificios	20 años	5%

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor.

**Deterioro del valor de los Activos no Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

**Estado de Flujos de Efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Reconocimiento de gastos**

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**Costo de venta**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

**Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

**Riesgos propios y específicos****a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo**

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

**b. Riesgo de tipo de cambio**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Riesgo sistemático de mercado****a. Riesgo de interés**

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

**b. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

**Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2018 y 2017 el 25% y 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Beneficios a los empleados**

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post - empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal y Desahucio) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

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

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

**PLASTIZAB S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)****Participación de los trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2018 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

**Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda US dólares según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	-0,20%
2018	0,27%

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****3 EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 se presentan como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
Bancos	5.093
Inversiones	<u>1.114</u>
<b>Total</b>	<b><u>6.207</u></b>

**Inversiones: Banco Bolivariano C. A.:** Al 31 de diciembre del 2018 están constituidas por certificado de depósito a plazo No.03001DPV009401-4 fecha de emisión el 5 de Julio del 2018 y vencimiento el 2 de Enero del 2019 a una tasa del 3,50%, 181 días plazo por US\$ 1.114.

**4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
Clientes	33.421
( - ) Provisión cuentas incobrables	<u>( 1.639 )</u>
<b>Gran total</b>	<b><u>31.782</u></b>

**Cuentas por cobrar – clientes.-** A diciembre 31 del 2018 representan facturas por ventas de fundas plásticas.

**5 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
Materia Prima - Polietileno	47.565
Productos en proceso	9.513
Productos Terminados	38.947
Suministros, materiales y repuestos	<u>1.176</u>
<b>Total</b>	<b><u>97.201</u></b>

Los inventarios de materias primas, productos terminados, materiales y repuestos están valorados al costo y estos costos no exceden el valor del mercado.

**6 IMPUESTOS****6.1 ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE****IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****6 IMPUESTOS : Continuación**

	(US dólares)
<b>IMPUESTOS CORRIENTES:</b>	
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>	
Saldó de crédito tributario retenciones en la fuente	<u>205</u>
<b>Total</b>	<b><u>205</u></b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>	
Retenciones en la fuente del IR	59
Retenciones en la fuente del IVA	206
Anticipo de impuesto a la renta año 2017 pendiente de pago	<u>198</u>
<b>Total</b>	<b><u>463</u></b>

**6.2 Impuesto a la renta reconocido en pasivo:** La reconciliación entre la Utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	(US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A) 5.818
(-) 15% participación a trabajadores	(B) ( 873)
(+) Gastos no deducibles locales	1.369
<i>Diferencias Temporarios</i>	
(+) Provisión para jubilación patronal y desahucio	265
<b>Utilidad Gravable:</b>	<b>6.579</b>
<b>Impuesto a la renta causado 22% (1)</b>	<b>(C) (1.447)</b>
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2018	198
(-) Rebaja del saldo del anticipo : Decreto ejecutivo No.210	<u>0</u>
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	198
<b>Impuesto a la renta causado mayor al anticipo mínimo</b>	<b>(1.447)</b>
(+) Ingreso por impuesto diferido por jubilación patronal	(D) 188
(+) Ingreso por impuesto diferido por desahucio	(E) <u>77</u>
<b>Utilidad después de participación e impuesto a la renta corriente y diferido (A) - (B)- (C)- (D)- ( E)</b>	<b><u>3.763</u></b>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Para el año 2018, la Compañía determinó el impuesto a la renta causado del año es de US\$ 1.645 y como anticipo de impuesto a la renta US\$ 198, el cual comparando con el impuesto causado de US \$ 1.645 resulta ser este último el mayor y se constituye en impuesto a la renta determinado.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta la fecha de este informe.

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****6 IMPUESTOS : Continuación****Otros asuntos - Reformas Tributarias**

Con fecha 29 de diciembre de 2017 (Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150) se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera. Los principales aspectos introducidos por esta Ley se señalan a continuación:

- La tasa corporativa de impuesto a la renta se incrementa del 22% al 25%. En el caso de sociedades cuyos accionistas sean residentes en paraísos fiscales con una participación directa o indirecta igual o superior al 50%, la tarifa de impuesto a la renta se incrementa del 25% al 28%. Así también la tarifa de impuesto a la renta se reduce en 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas en la Compañía a través de aumentos del capital acciones, beneficio que es aplicable únicamente a los exportadores habituales y a las sociedades mencionadas en la Ley.

Se establecen que son deducibles los pagos por desahucio y pensiones jubilares, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no

La Administración de la Compañía considera que las mencionadas medidas no han tenido un impacto significativo en sus operaciones.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta la fecha de este informe.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre fueron como sigue:

	(US dólares)
Provisión para impuesto a la renta causado mayor al anticipo mínimo	1.447
<b>Menos:</b>	
Retenciones en la fuente del año	( 1.140)
Retenciones en la fuente de años anteriores	( 314)
Anticipo de impuesto a la renta pagado	<u>( 198)</u>
<b>Saldo crédito tributario a favor</b>	<u><u>205</u></u>

**7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2018 el movimiento de la cuenta Propiedades Planta y Equipo es como sigue:

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO : Continuación**

COSTO	<u>Saldos Dic</u> <u>31, 2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos Dic</u> <u>31, 2018</u>
	<u>..... ( US dólares) .....</u>		
Construcciones en Curso	80.699	79.858	160.557
Edificios	158.973	0	158.973
Maquinarias, equipos y accesorios de fabrica	216.884	0	216.884
Muebles y Enseres	4.328	7.139	11.467
Vehículos	39.268	0	39.268
Otros activos	<u>34.120</u>	<u>458</u>	<u>34.578</u>
Subtotal	534.272	87.455	621.727
(-)Depreciación acumulada	<u>( 240.430)</u>	<u>( 18.498)</u>	<u>( 258.928)</u>
Total	<u><u>293.842</u></u>	<u><u>68.957</u></u>	<u><u>362.799</u></u>

**Construcciones en curso:** Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a mejoras y otras edificaciones en proceso efectuadas en el inmueble Autohotel Zona Vip ubicado en sitio 3 de mayo vía el cambio y la Iberia.

**8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

Al 31 de diciembre del 2018 el activo por impuesto diferido es el siguiente:

	<b>(US dólares)</b>
Valor en libros NIIF:	
Gastos por jubilación patronal no deducible	753
Gastos por desahucio no deducible	<u>308</u>
Valor en libros NIIF total:	1.061
Base Fiscal	<u>0</u>
Diferencia Temporaria	1.061
Tasa de Impuesto a la renta	<u>25%</u>
<b>Activo por impuesto diferido</b>	<b>265</b>

**9 OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de diciembre del 2018, la obligación bancaria se presentan como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
<b><u>DINERS CLUB INTERNATIONAL</u></b>	
Tarjeta principal corporativa No. 36085900010306 cuyo valor es corriente y diferido	9.619
<b><u>BANCO BOLIVARINO</u></b>	
Préstamo comercial No. 271963 originado el 20 de Abril del 2017 y vcto. el 15 de Abril del 2019 cuya tasa es del 11,07% anual, pagadero en 24 dividendos cada 30 días	3.668
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>13.287</b>

El préstamo del **Banco Bolivariano** están garantizados con un terreno ubicado en la lotización aeropuerto de propiedad del gerente.

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****10 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018, están compuestos como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
Proveedores locales	15.430
Obligaciones con el IESS	<u>977</u>
Total	<u><b>16.407</b></u>

**Proveedores locales.-** Representan principalmente facturas pendientes de pago de proveedores de bienes y servicios.

**11 CUENTA POR PAGAR COMPAÑIA RELACIONADA**

Al 31 de diciembre del 2018 constituyen valores entregados a compañía relacionada Plastizab S.A. para financiar operaciones de la compañía relacionada los cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan algún tipo interés.

**12 BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
Participación a empleados y trabajadores	873
Beneficios sociales	<u>2.834</u>
Total	<u><b>3.707</b></u>

El movimiento de los beneficios sociales en el año 2018 y fueron como sigue:

	<b><u>13ro</u></b>	<b><u>14to</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Saldo al 31-12-2017	278	2.493	2.771
(+) Provisión	3.227	2.844	6.071
(-) Pagos	<u>(2.759)</u>	<u>(3.249)</u>	<u>(6.008)</u>
Saldo al 31-12-2018	<u><b>746</b></u>	<u><b>2.088</b></u>	<u><b>2.834</b></u>

**13 BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE**

La provisión para jubilación patronal; por desahucio y separación voluntaria del ejercicio 2018, fueron registradas como sigue:

	<b>(US dólares)</b>
Jubilación Patronal	2.884
Bonificación por desahucio	<u>1.482</u>
Total	<u><b>4.366</b></u>

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****13 BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE : Continuación**

El movimiento de tales provisiones fue como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
		(US dólares)	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<b>8.002</b>	<b>1.522</b>	<b>9.524</b>
Provisiones a Resultados	753	308	1.061
(-) Pagos	0	( 609)	( 609)
ORI: Pérdidas y Ganancias Actuariales neto	<u>(5.871)</u>	<u>261</u>	<u>( 5.610)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u><b>2.884</b></u>	<u><b>1.482</b></u>	<u><b>4.366</b></u>

**13.1 Jubilación patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Sociales movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	(US dólares)
Saldo al comienzo del año	8.002
Costo Neto del Periodo Ene 18/Dic 18	753
Pérdidas (ganancias actuariales) reconocidas en el ORI	( 5.871)
Saldos al final del año	<u>2.884</u>

**13.2 Bonificación por desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	(US dólares)
Saldo al inicio del año	1.522
Costo Neto del Periodo Ene 18/Dic 18	308
Pérdidas (ganancias actuariales) reconocidas en el ORI	261
Beneficios pagados por el empleador	<u>(609)</u>
Saldos al final del año	<u>1.482</u>

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no están financiadas y consecuentemente estos planes no disponen de activos específicos, para este estudio se trabajo con la tasa de bonos corporativos locales.

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****14 PATRIMONIO****14.1 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía es de US\$ 2.000 compuesto por dos mil acciones de US\$ 1,00 cada una.

	<u>Número de Acciones</u>	<u>Porcentaje (%)</u>	<u>(US dólares)</u>
Barzallo Morocho Paula Elvira	1.400	70,00	1.400,00
Zambrano Ajila Kleber Eduardo	<u>600</u>	<u>30,00</u>	<u>600,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>2.000,00</u></b>

**14.2 APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2018 está constituido por aportes de los accionistas desde años anteriores los cuales se capitalizarán en los próximos años.

**14.3 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, al 31 de diciembre del año 2018 se efectuó apropiación de la utilidad del ejercicio después de participación y impuestos para la reserva legal por US\$ 376, el saldo acumulado de la cuenta es de US\$ 8.327 al cierre del ejercicio y representa el 416% del capital social.

**14.4 Otros Resultados Integrales**

14.4.1 **Superávit por revalorización de activos.**- Registra los incrementos en el valor razonable de los terrenos, edificios y maquinarias y, las disminuciones, siempre que se relacione con un incremento en el mismo activo no reconocido previamente dentro del patrimonio neto.

De acuerdo con disposiciones de Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor de esta cuenta anteriores al período de transición de aplicación de las NIIF's, puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

14.4.2 **Ganancias (pérdidas) actuariales acumuladas:** Corresponde a las pérdidas o ganancias actuariales que surgen de las nuevas mediciones de las obligaciones por planes de beneficios definidos provenientes de los ajustes por experiencia (los efectos de las diferencias entre las suposiciones actuariales previas y los sucesos ocurridos en el año) y los efectos de los cambios en los supuestos actuariales, en el año 2018 se registraron por otros resultados integrales por jubilación patronal y desahucio según estudio actuarial por US \$ 5.609

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****14.5 RESULTADOS ACUMULADOS**

**14.5.1 Resultados acumulados ejercicios anteriores.-** Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen, Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva de Capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios, en el año 2018 se transfirió la utilidad del ejercicio del año 2017 por US \$ 2.375

**14.5.2 Resultados del ejercicio**

El resultado del ejercicio del año 2018 se descompone de la siguiente manera:

	NOTAS	(US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		5.818
( - ) 15% Participación a trabajadores	12	( 873)
( - ) Gastos por Impuesto a la renta causado corriente	6	( 1.447)
( + ) Ingreso por impuesto a la renta diferido jubilación patronal	8	188
( + ) Ingreso por impuesto a la renta diferido desahucio	8	<u>77</u>
Utilidad después de participación y impuesto corriente y diferido		3.763
( - ) Reserva Legal	14.3.1	<u>( 376)</u>
<i>Utilidad neta después de participación, impuestos y reserva legal</i>		<u><u>3.387</u></u>

**15 VENTAS NETAS**

Las ventas durante el año 2018, fueron originadas como sigue:

	(US dólares)
Ventas de fundas	86.664
Ventas de servicios de habitaciones	<u>149.109</u>
<b>Ventas netas</b>	<u><u>235.773</u></u>

**16 COSTO DE VENTAS**

La determinación del costo de ventas durante el año 2018, fue como sigue:

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****16 COSTO DE VENTAS : Continuación**

	(US dólares)
<b><u>Costo de Ventas de Fundas Plásticas</u></b>	
Inventario inicial de materias primas	95.574
(+) Compras netas locales y importaciones	<u>41.054</u>
Disponible para consumir	136.628
(-) Inventario final de materias primas	<u>( 47.565)</u>
Costo de la materia prima utilizada:	89.063
(-) Inv. Final de productos en proceso	( 9.514)
(+) Otros costos indirectos de fabricación	<u>27.707</u>
Costo de producción	107.256
(+) Inventario inicial, productos terminados	<u>77.903</u>
Costo de productos terminados disp. para la venta	185.159
(-) Inventario final, productos terminados	<u>(38.947)</u>
<b>(1) Costo de ventas de fundas plásticas terminados y vendidos</b>	<b><u>146.212</u></b>
<b>Costo de bienes para servicios de habitación</b>	
Inventario inicial de bienes	1.974
(+) Compras netas	<u>10.653</u>
Disponible para consumir	12.627
(-) Inventario final de bienes	<u>( 782)</u>
<b>(2) Costo de bienes para servicios de habitaciones</b>	<b>11.845</b>
<b>(1) + (2) Costo de bienes de fundas plásticas y costo de bienes para servicios de habitación</b>	<b><u>158.057</u></b>

**17 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

La determinación del gastos de administración durante el año 2018, fue como sigue:

	(US dólares)
Sueldos y salarios	10.500
Beneficios sociales y indemnizaciones	1.975
Aportes a la seguridad social	1.776
Servicios varios	1.803
Agua, energía y telecomunicaciones	786
Impuestos, contribuciones y otros	538
Depreciación	293
Transporte	432
Intereses y comisiones bancarias	1
Gastos a ser reembolsados	<u>171</u>
<b>TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b><u>18.275</u></b>

**PLASTIZAB S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****18 GASTOS DE VENTAS**

La determinación del gastos de ventmas durante el año 2018, fue como sigue:

	(US dólares)
Sueldos y salarios	32.736
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.565
Aportes a la seguridad social	6.706
Seguros y reaseguros	35
Suministros y materiales	15.586
Gastos de viajes	50
Otros gastos	82
Transporte	7
Depreciaciones	<u>2.516</u>
<b>TOTAL DE GASTOS DE VENTAS</b>	<b><u>64.283</u></b>

**19 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2018, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas están constituidos como sigue:

	(US dólares)
<b><u>Cuentas por pagar compañía relacionada (nota 11)</u></b>	
PLASTIZAB S.A.	387.949

**20 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo, Pasivos y Contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a 31 de diciembre del 2018.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el periodo auditado hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones efectuadas para por auditoría externa para superar las observaciones de control interno detectadas.

**PLASTIZAB S. A.**

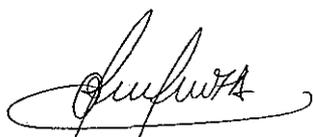
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**20 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS :**  
**Continuación**

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y fecha de aprobación de los estados financieros por parte de la administración en marzo del año 2019, no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 o que requieran ajustes o revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.



---

Ing. Antonio Zambrano Ajila  
Gerente General



---

Ing. Angel Rivera Ochoa  
Contador

---