

**ALL PLASTIC S.A PLACTISA**

---

**NOTAS FINANCIERAS  
PERIODO 2017**

## ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según los índices financieros de la Compañía ALL PLASTIC S.A PLACTISA terminan de esta manera,

### **(a) ACTIVOS CORRIENTES Y FINANCIEROS**

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 553,160.29	\$ 750,934.91	\$ 197,774.62
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 138,279.12	\$ 58,358.25	\$ (79,920.87)
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 12,972.78	\$ 317,860.91	\$ 304,888.13
1010201	RELACIONADAS	\$ 12,972.78	\$ 317,860.91	\$ 304,888.13

Los equivalentes en Efectivo disminuye el 57.80% por inversiones de Capital de Trabajo de la entidad , en Activos Financieros se incrementa la cartera por clientes relacionados por ventas de productos por una variación porcentual del 95.92%

Las cuentas principales que maneja la entidad son Bolivariano y Guayaquil teniendo mayor actividad la cuenta Bolivariano .

La cartera relacionadas y no relacionadas incrementa con una rotación de cuentas por cobrar es de **66 días**.

### **(B) INVENTARIOS**

Los Inventarios de la entidad tuvieron rotación con la adquisición de Importaciones de materia prima por USD \$ 530,766.24 y con una variación porcentual del 5.54% , se registran Inventarios de Suministros y materiales , adicional el ciclo operativo de rotación de inventarios de 27 días .

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
10103	INVENTARIOS	\$ 165,930.39	\$ 175,649.66	\$ 9,719.27
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 131,041.40	\$ 41,512.71	\$ (89,528.69)
1010302	INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$ -	\$ 4,027.59	\$ 4,027.59
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 20,933.24	\$ 53,737.82	\$ 32,804.58
1010305	MERCADERIA EN TRANSITO	\$ 13,955.75	\$ 76,371.54	\$ 62,415.79

**(c) IMPUESTOS A RECUPERAR**

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 87,431.62	\$ 199,066.09	\$ 111,634.47
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 70,354.84	\$ 198,884.56	\$ 128,529.72
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 17,076.78	\$ 181.53	\$ (16,895.25)

Los créditos de Impuestos a recuperar se incrementa en variación porcentual al 56.08% , registrando un crédito fiscal en el 2017 de Impuesto a la Renta por USD \$ 181.53, La Entidad es micro pymes.

Se registra un crédito de IVA por Compras e Importaciones por USD \$ 198,884.56.

**(D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 827,264.36	\$ 1,507,939.48	\$ 680,675.12
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	\$ 35,608.00	\$ 35,608.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 8,893.05	\$ 8,893.04	\$ (0.01)
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 1,107,066.40	\$ 1,862,109.25	\$ 755,042.85
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 13,976.58	\$ 19,774.61	\$ 5,798.03
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52	\$ 17,731.52	\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (302,403.19)	\$ (486,176.94)	\$ (183,773.75)

En comparación al año 2017 se realizan construcciones para instalaciones e importaciones de Maquinarias para la expansión de productos y Equipos de Computación con una Variación porcentual de 45.14%

El detalle de La depreciación No Acelerada, cumpliendo 3 años en Equipos de Computación , 10 años en Maquinarias y 10 años en Muebles y enseres.

DEPRECIACION ACUMULADA	-436,176.94
DEPREC. ACUMUL. EDIFICIOS - INSTALACIONES	-100,082.88
DEPREC. ACUMUL. MAQUINAS Y EQUIPOS	-307,050.70
DEPREC. ACUMUL. EQUIPOS DE COMPUTACION	-10,098.15
DEPREC. ACUMUL. MUEBLES Y ENSERES	-6,651.60
DEPREC. ACUMUL. OTROS ACTIVOS	-12,293.81

**(E) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR**

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 898,653.51	\$ 1924,880.12	\$ 1026,226.61
2010301	PROVEEDORES	\$ 898,653.51	\$ 1924,880.12	\$ 1026,226.61

En el año 2017 se desglosa por proveedores locales y del exterior en la cual se detalle por USD\$ 212,159.91 y USD \$829,957.75. Provisiones de Sri de USD \$3,762.77, la variación porcentual es de ambos años es de 53.31%. Deudas con Proveedores Relacionados suman \$878999.69

La rotación de Cuentas por Pagar es mayor de **90 días**.

**(F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 8,728.92	\$ 14,594.39	\$ 5,865.47
2010703	CON EL IESS	\$ 3,262.99	\$ 2,796.31	\$ (466.68)
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 3,793.43	\$ 4,501.83	\$ 708.40
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 1,672.50	\$ 7,296.25	\$ 5,623.75

Las Obligaciones corrientes fiscales aumentan en 40.19% se evidencia mayor Participación en Trabajadores por los Ingresos Obtenidos en el 2017.

**(G) PROVISIONES DE JUBILACIONES PATRONALES Y DESAHUCIO**

No existen provisiones de Jubilaciones por no tener más de diez años trabajando los usuarios de la entidad.

**(H) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

CODIGO	CUENTAS	2016	2017	VARIACION
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 318,628.22	\$ 158,000.00	\$ (160,628.22)
20201	LOCALES	\$ 318,628.22	\$ 158,000.00	\$ (160,628.22)
2020102	OTROS PASIVOS	\$ 318,628.22	\$ 158,000.00	\$ (160,628.22)

Los Pasivos a Largo Plazo se disminuyen a un 50.41%, estos pasivos concentran en Obligaciones totalizados por el 8.21% en el año 2017.

**(I) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS**

**CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social se mantiene a USD\$ 800.00 nacional.

**APORTACION DE FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2017 se mantiene USD \$ 353,635.06 por Junta de accionistas.

**RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS**

Las Reservas no se realizan movimientos en el 2017 se mantienen a USD \$ 4,669.12.

**RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL**

Los Resultados se acumulan y no se realiza dividendos por una pérdida acumulada de USD\$204,690.18 y una Utilidad Real por USD \$ 6,985.88.

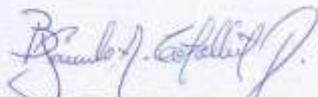
**IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO**

El Resultado de la entidad se efectúa la siguiente conciliación tributaria.

60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$	48,641.65
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$	7,296.25
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$	41,345.40
	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	114,834.25
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	34,359.52
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE	\$	6,985.88
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$	6,985.88

El impuesto a la renta causado fue de USD\$ 34,359.52 Mayor que el Anticipo de año pasado USD \$26,538.27 dólares americanos.

La Utilidad Contable se cierra de USD\$6,985.88 dólares americanos.



**FERNANDO COTALLAT PESANTES**

**CONTADOR**