

**ALL PLASTIC S A PRACTISA**

---

**NOTAS FINANCIERAS  
PERIODO 2018**

## ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los índices financieros de la Compañía **ALL PLASTIC S A PLACTISA** muestran lo siguiente:

### **(A) ACTIVOS CORRIENTES Y CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
1	ACTIVO	\$ 2258,874	\$ 2784,567	\$ 525,693	23%
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 750,935	\$ 1266,003	\$ 515,068	69%
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 58,358	\$ 7,291	-\$ 51,067	-88%
110102	BANCOS	\$ 58,358	\$ 7,291	-\$ 51,067	-88%
1102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	\$ 516,927	\$ 913,063	\$ 396,136	77%
110201	RELACIONADAS LOCALES A CORTO PLAZO	\$ 316,067	\$ 590,484	\$ 274,417	87%
110202	NO RELACIONADAS LOCALES	\$ 1,794	\$ 18,927	\$ 17,134	955%

La posición en bancos disminuye respecto al año anterior, en un 88%. Se trata de depósitos a la vista y no existe actualmente restricción en su uso.

Las cuentas y documentos por cobrar se incrementan en un 77%, principalmente a través de la cuenta Relacionadas Locales a Corto Plazo, que se incrementan en US\$. 274 mil.

### **(B) INVENTARIOS**

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
1103	INVENTARIOS	\$ 175,650	\$ 345,649	\$ 170,000	97%
110301001	INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 41,513	\$ 100,514	\$ 59,001	142%
110301003	INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	\$ 4,028	\$ 6,326	\$ 2,298	57%
110302	INVENTARIO DE PROD TERMINADO	\$ 53,738	\$ 94,003	\$ 40,265	75%
	MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 76,372	\$ 144,807	\$ 68,435	90%

Los inventarios se incrementan en un 97%, esto es US\$. 170 mil. Los Inventarios no están a sujetos a prendas comerciales.

### **(C) IMPUESTOS A RECUPERAR**

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
110205	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CON EL SRI	\$ 199,066	\$ 303,651	\$ 104,585	53%
110205002	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 198,885	\$ 299,198	\$ 100,313	50%
110205003	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	\$ 182	\$ 4,453	\$ 4,272	2353%

Producto del incremento de las operaciones, el crédito tributario también aumenta, al igual que los inventarios y otros rubros. En el 2018 el crédito tributario aumenta en un 53%, respecto al año anterior.

## (D) ACTIVOS TANGIBLES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
12	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1507,939	\$ 1518,564	\$ 10,625	1%
1201	ACTIVOS TANGIBLES	\$ 1507,939	\$ 1518,564	\$ 10,625	1%
120101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 35,608	\$ -	-\$ 35,608	-100%
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 35,608	\$ -	-\$ 35,608	-100%
120102	DEPRECIABLES	\$ 1908,508	\$ 2098,847	\$ 190,339	10%
120102003	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 1707,289	\$ 1896,736	\$ 189,447	11%
120102004	INSTALACIONES/EDIFICIOS	\$ 154,820	\$ 154,820	\$ -	100%
120102005	EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 19,775	\$ 20,667	\$ 892	5%
120102006	MUEBLES Y EQ. OFICINA	\$ 8,893	\$ 8,893	\$ -	0%
120102010	OTROS ACTIVOS	\$ 17,732	\$ 17,732	\$ -	0%
120103	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 436,177	-\$ 580,283	-\$ 144,106	33%

El activo no corriente neto se mantiene básicamente en los mismos niveles del 2017. Hay un incremento de US\$. 189 mil en maquinarias y equipos, que se ve compensado por el incremento de la depreciación acumulada.

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

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 1939,475	\$ 1423,622	-\$ 515,853	-27%
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	\$ 1939,475	\$ 1423,622	-\$ 515,853	-27%
210101	RELACIONADAS LOCALES A CORTO PLAZO	\$ 879,000	\$ 520,712	-\$ 358,288	-41%
210102	NO RELACIONADAS LOCALES	\$ 1045,880	\$ 825,718	-\$ 220,163	-21%
210102001	PROVEEDORES LOCALES	\$ 215,923	\$ 419,127	\$ 203,205	94%
210102002	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 829,958	\$ 406,590	-\$ 423,368	-51%
210103	OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS PRESTAMOS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 40,238	\$ 40,238	100%

El pasivo corriente disminuye, principalmente a través de relacionados locales (-41%) y no relacionados locales (-21%). Las obligaciones financieras que se presentan son sólo sobregiros contables de la cuenta bancaria, producto de cheques girados y no cobrados.

## (F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
210104	OBLIGACIONES FISCALES SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	\$ -	\$ 6,477	\$ 6,477	100%
210105	OBLIGACIONES LABORALES PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 14,594	\$ 30,477	\$ 15,883	109%
210105002	LESS APORTES PATRONAL Y PERSONAL	\$ 2,796	\$ 3,475	\$ 679	24%
210105022	PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 7,296	\$ 7,217	-\$ 79	-1%
210105022	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 4,502	\$ 19,785	\$ 15,283	339%

Respecto a otras obligaciones corrientes, el rubro que presenta una mayor variación es Otros Pasivos por beneficios a empleados, que aumenta en un US\$. 15 mil.

## (G) PROVISIONES DE JUBILACIONES PATRONALES Y DESAHUCIO

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
2203	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ 13,167	\$ 13,167	100%
220301	PROVISIONES A LARGO PLAZO EMPLEADOS	\$ -	\$ 13,167	\$ 13,167	100%
220301001	JUBILACIÓN PATRONAL	\$ -	\$ 9,496	\$ 9,496	100%
220301002	DESAHUCIO	\$ -	\$ 3,671	\$ 3,671	100%

Desde este año, la empresa inicia provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, en base a estudios actuariales preparados por la empresa Logaritmo Cía. Ltda.

## (H) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
2201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	\$ -	\$ 512,577	\$ 512,577	100%
220101	RELACIONADAS LOCALES A LARGO PLAZO	\$ -	\$ 512,577	\$ 512,577	100%
2205	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 158,000	\$ 651,629	\$ 493,629	312%
220501	OTRAS POR LIQUIDAR A LARGO PLAZO	\$ 158,000	\$ 651,629	\$ 493,629	312%

Al cierre del año 2018, las obligaciones con relacionadas a largo plazo, ascienden a US\$. 512 mil. Y otros pasivos por liquidar a largo plazo se incrementan en US\$. 493 mil.

## (I) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social se mantiene a USD\$ 800, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1 cada una.

### RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS

Las Reservas no se realizan movimientos en el 2018 se mantienen a USD \$ 4,669.

### RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

Los resultados acumulados presentan una pérdida de -US\$.175,532, que incluyen una utilidad del 2018 de US\$. 22,173, después de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.

### IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

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

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	\$ 48,112.64
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 7,216.90
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 40,895.74</b>
OTRAS RENTAS NO GRAVABLES	\$ 9,495.76
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 18,330.00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	\$ 1,424.36
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>\$ 51,154.34</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 12,788.59</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	\$ 18,723.24
IMPUESTO A LA RENTA A LIQUIDAR, MAYOR VALOR ENTRE EL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO Y EL ANTICIPO DETERMIANADO	\$ 18,723.24
MENOS: ANTICIPO PAGADO	\$ 1,258.97
MENOS: RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 21,735.87
MENOS: CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ 181.53
SALDO A FAVOR POR IMPUESTO A LA RENTA	-\$ 4,453.13

El impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo determinado, fue de US\$. 18,723.24.

Eloy Molina

**CONTADOR**