

**ALL PLASTIC S A PLACTISA**

---

**NOTAS FINANCIERAS  
PERIODO 2019**

## 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**

| NOMBRE DE CUENTA                                | 2018              | 2019               | VARIADION         |             |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------|
|                                                 |                   |                    | DOLARES           | %           |
| <b>ACTIVO</b>                                   |                   |                    |                   | <b>9%</b>   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |                   |                    |                   | <b>33%</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>    | <b>7,291.04</b>   | <b>32,858.61</b>   | <b>25,567.57</b>  | <b>351%</b> |
| CAJA CHICA                                      | 0.00              | 371.93             | 371.93            |             |
| BANCOS                                          | 7,291.04          | 32,486.68          | 25,195.64         | 346%        |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b> | <b>913,062.53</b> | <b>1351,512.63</b> | <b>438,450.10</b> | <b>48%</b>  |
| <b>RELACIONADAS LOCALES A CORTO PLAZO</b>       | <b>590,483.97</b> | <b>821,471.09</b>  | <b>230,987.12</b> | <b>39%</b>  |
| <b>NO RELACIONADAS LOCALES</b>                  | <b>18,927.46</b>  | <b>16,399.57</b>   | <b>-2,527.89</b>  | <b>-13%</b> |
| <b>ANTICIPOS VARIOS</b>                         | <b>0.00</b>       | <b>-25,194.67</b>  | <b>-25,194.67</b> |             |

Las cuentas y documentos por cobrar se incrementan, principalmente a través de la cuenta Relacionadas Locales a Corto Plazo.

### **(B) INVENTARIOS**

| NOMBRE DE CUENTA                    | 2018              | 2019              | VARIADION         |             |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                                     |                   |                   | DOLARES           | %           |
| <b>INVENTARIOS</b>                  | <b>345,649.36</b> | <b>320,940.27</b> | <b>-24,709.09</b> | <b>-14%</b> |
| INVENTARIO MATERIA PRIMA            | 100,513.94        | 123,731.24        | 23,217.30         | 56%         |
| INVENTARIO SEMIELABORADO            |                   | 117.77            | 117.77            |             |
| INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO      | 6,325.54          | 5,509.79          | -815.75           | -20%        |
| INVENTARIO INSUMOS                  | 0.00              | 12,202.63         | 12,202.63         |             |
| INVENTARIO CALIDAD                  | 0.00              | 24.90             | 24.90             |             |
| INVENTARIO DE PROD TERMINADO        | 94,003.20         | 96,836.64         | 2,833.44          | 5%          |
| INVENTARIO DE INSUMOS MANTENIMIENTO | 0.00              | 68,272.97         | 68,272.97         |             |
| INVENTARIO DE INSUMOS MECANICAS     | 0.00              | 52.86             | 52.86             |             |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS           | 0.00              | 203.05            | 203.05            |             |
| INVENTARIO DESPACHOS NO FACTURADOS  | 0.00              | 1,138.81          | 1,138.81          |             |
| INVENTARIOS DE MERMAS               | 0.00              | 12,849.61         | 12,849.61         |             |
| MERCADERIAS EN TRANSITO             | 144,806.68        |                   | -144,806.68       | -190%       |

Los saldos del inventario están valorizados al valor neto de mercado y no están a sujetos a prendas comerciales.

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

| NOMBRE DE CUENTA                                     | 2018              | 2019              | VARIACION         |            |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
|                                                      |                   |                   | DOLARES           | %          |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CON EL SRI</b>   | <b>303,651.10</b> | <b>513,641.97</b> | <b>209,990.87</b> | <b>69%</b> |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)   | 299,197.98        | 223,286.11        | -75,911.87        | -25%       |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA) | 4,453.12          | 4,453.12          | 0.00              | 0%         |
| RETENCION FUENTE CLIENTES                            | 0.00              | 33,930.61         | 33,930.61         | 0%         |
| RETENCION IVA CLIENTES                               | 0.00              | 120,373.67        | 120,373.67        | 0%         |
| IVA PAGADO COMPRS LOCALES                            | 0.00              | 118,447.17        | 118,447.17        | 0%         |
| IVA IMPORTACIONES                                    | 0.00              | 12,769.87         | 12,769.87         | 0%         |
| ANTICIPO DE IR                                       | 0.00              | 381.42            | 381.42            | 0%         |

Producto del incremento de las operaciones, el crédito tributario también aumenta, al igual que los inventarios y otros rubros. En el 2019l crédito tributario aumenta respecto al año anterior.

#### (D) ACTIVOS TANGIBLES

| NOMBRE DE CUENTA                    | 2018               | 2019               | VARIACION          |             |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
|                                     |                    |                    | DOLARES            | %           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>          |                    |                    |                    |             |
| <b>ACTIVOS TANGIBLES</b>            | <b>1518,564.24</b> | <b>1365,413.73</b> | <b>-153,150.51</b> | <b>-10%</b> |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>0.00</b>        |                    |                    |             |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO             | 0.00               | 11,238.96          | 11,238.96          |             |
| <b>DEPRECIABLES</b>                 | <b>2098,847.13</b> | <b>2134,496.74</b> | <b>35,649.61</b>   | <b>2%</b>   |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS               | 1896,735.83        | 1921,269.82        | 24,533.99          | 1%          |
| INSTALACIONES/EDIFICIOS             | 154,820.13         | 154,820.13         | 0.00               | 100%        |
| EQUIPOS DE COMPUTACION              | 20,666.61          | 31,207.23          | 10,540.62          | 51%         |
| MUEBLES Y EQ. OFICINA               | 8,893.04           | 9,468.04           | 575.00             | 6%          |
| OTROS ACTIVOS                       | 17,731.52          | 17,731.52          | 0.00               | 0%          |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>       | <b>-580,282.89</b> | <b>-780,321.97</b> | <b>-200,039.08</b> | <b>34%</b>  |

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

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

| NOMBRE DE CUENTA                                 | 2018               | 2019               | VARIACION          |             |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
|                                                  |                    |                    | DOLARES            | %           |
| <b>PASIVO</b>                                    |                    |                    |                    | <b>8%</b>   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |                    |                    |                    | <b>28%</b>  |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b> | <b>1423,621.65</b> | <b>1820,636.79</b> | <b>397,015.14</b>  | <b>28%</b>  |
| <b>RELACIONADAS LOCALES A CORTO PLAZO</b>        | <b>520,711.62</b>  | <b>1140,667.27</b> | <b>619,955.65</b>  | <b>119%</b> |
| <b>NO RELACIONADAS LOCALES</b>                   | <b>825,717.53</b>  | <b>466,159.85</b>  | <b>-359,557.68</b> | <b>-44%</b> |
| <b>OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS</b>    | <b>40,238.21</b>   | <b>0.00</b>        | <b>-40,238.21</b>  | <b>100%</b> |
| <b>PRESTAMOS A CORTO PLAZO</b>                   |                    |                    |                    |             |

El pasivo corriente se incrementa, principalmente a través de relacionados locales y no relacionados locales. 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

| NOMBRE DE CUENTA                                                              | 2018             | 2019              | VARIACION         |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                                                                               |                  |                   | DOLARES           | %           |
| <b>OBLIGACIONES FISCALES SERVICIO DE RENTAS INTERNAS</b>                      | <b>6,476.85</b>  | <b>158,104.69</b> | <b>151,627.84</b> | <b>100%</b> |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> | <b>30,477.44</b> | <b>55,704.98</b>  | <b>25,227.54</b>  | <b>83%</b>  |
| ROLES POR PAGAR                                                               | 0.00             | 5,610.17          | 5,610.17          |             |
| IESS APOORTE PATRONAL Y PERSONAL                                              | 3,475.48         | 8,841.81          | 5,366.33          | 154%        |
| FONDOS DE RESERVA                                                             | 0.00             | 814.84            | 814.84            |             |
| DECIMO TRECER SUELDO                                                          | 0.00             | 870.85            | 870.85            |             |
| DECIMO CUARTO SUELDO                                                          | 0.00             | 11,893.30         | 11,893.30         |             |
| VACACIONES                                                                    | 0.00             | 10,662.65         | 10,662.65         |             |
| PARTICIPACION TRABAJADORES                                                    | 7,216.90         | 7,122.52          | -94.38            | -1%         |
| LIQUIDACION POR PAGAR                                                         | 0.00             | 827.39            | 827.39            |             |
| PRESTAMO HIPOTECARIO                                                          | 0.00             | 1,381.46          | 1,381.46          |             |
| DESCUENTO POR MULTA Y MEMO                                                    | 0.00             | -475.66           | -475.66           |             |
| BAR (DLSR)                                                                    | 0.00             | -3,962.05         | -3,962.05         |             |
| MINIMARKET                                                                    | 0.00             | 909.05            | 909.05            |             |
| PRESTAMO QUIROGRAFARIO                                                        | 0.00             | 6,513.27          | 6,513.27          |             |
| ALIMENTACION DEL PERSONAL                                                     | 0.00             | 304.34            | 304.34            |             |
| MEMOS VARIOS                                                                  | 0.00             | 759.80            | 759.80            |             |
| DESCUENTOS COMEDOR                                                            | 0.00             | 1,661.50          | 1,661.50          |             |
| DESCUENTO POR MATERNIDAD                                                      | 0.00             | -524.20           | -524.20           |             |
| DESCUENTO POR ENFERMEDAD SUBSI IESS                                           | 0.00             | 1,573.50          | 1,573.50          |             |
| DESCUENTO POR PENSION ALIMENTICIA                                             | 0.00             | 920.44            | 920.44            |             |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                       | 19,785.06        | 0.00              | -19,785.06        | -100%       |

Respecto a otras obligaciones corrientes, el rubro que presenta una mayor variación es Otros Pasivos por beneficios a empleados.

## (G) PROVISIONES DE JUBILACIONES PATRONALES Y DESAHUCIO

| NOMBRE DE CUENTA                           | 2018             | 2019             | VARIACION   |             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|
|                                            |                  |                  | DOLARES     | %           |
| <b>PROVISIONES A LARGO PLAZO EMPLEADOS</b> | <b>13,166.97</b> | <b>13,166.97</b> | <b>0.00</b> | <b>100%</b> |
| JUBILACIÓN PATRONAL                        | 9,495.76         | 9,495.76         | 0.00        | 100%        |
| DESAHUCIO                                  | 3,671.21         | 3,671.21         | 0.00        | 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

| NOMBRE DE CUENTA                                   | 2018              | 2019              | VARIACION        |             |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                                                    |                   |                   | DOLARES          | %           |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE</b> | <b>512,576.85</b> | <b>515,455.31</b> | <b>2,878.46</b>  | <b>100%</b> |
| <b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>                      | <b>0.00</b>       | <b>-1,580.00</b>  | <b>-1,580.00</b> |             |
| <b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>                 |                   |                   |                  | <b>-29%</b> |
| OTRAS POR LIQUIDAR A LARGO PLAZO                   | 651,629.32        | 464,326.24        | -187,303.08      | -29%        |

Al cierre del año 2019, las obligaciones con relacionadas a largo plazo y otros pasivos por liquidar se incrementan.

## PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

| NOMBRE DE CUENTA                                               | 2018               | 2019               | VARIACION        |             |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
|                                                                |                    |                    | DOLARES          | %           |
| <b>PATRIMONIO</b>                                              | <b>183,572.38</b>  | <b>233,525.26</b>  | <b>49,952.88</b> | <b>27%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                              | <b>183,572.38</b>  | <b>233,525.26</b>  | <b>49,952.88</b> | <b>27%</b>  |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                                          | <b>354,435.06</b>  | <b>354,435.06</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0%</b>   |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO                                  | 800.00             | 800.00             | 0.00             | 0%          |
| APORTES DE SOCIOS U OTROS TITULARES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 353,635.06         | 353,635.06         | 0.00             | 0%          |
| <b>RESERVAS</b>                                                | <b>4,669.12</b>    | <b>4,669.12</b>    | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> |
| RESERVA LEGAL                                                  | 4,669.12           | 4,669.12           | 0.00             | 0%          |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                                   | <b>-175,531.80</b> | <b>-125,578.92</b> | <b>49,952.88</b> | <b>-28%</b> |
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES                 | 54,971.97          | 47,986.09          | -6,985.88        | -13%        |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES               | -252,676.27        | -252,676.27        | 0.00             | 0%          |
| UTILIDAD 207                                                   |                    | 6,985.88           | 6,985.88         |             |
| UTILIDAD 2018                                                  |                    | 22,172.50          | 22,172.50        |             |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                         | 22,172.50          | 49,952.88          | 27,780.38        | 125%        |

Atentamente  
  
 CPA Melida Parra Arias  
 Reg. FNCE 30220