

Americana de Plásticos S.A. – Plastizoc
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

I.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

La Compañía Americana de Plásticos S.A. – Plastizoc, es una empresa ubicada en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Inicia sus operaciones el 15 de Diciembre del 2003.

El Objeto Social de la compañía es la Fabricación y Comercialización de Fundas Plásticas.

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en el Ecuador y que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presente.

2.- Desembolso de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

No	Rubros	Porcentajes		Vida Útil - Años
		%		
1.-	Muebles y Enseres	10		10 Años
2.-	Maquinarias y Equipos	10		10 Años
3.-	Equipo de Computo-Software	33		03 Años
4.-	Vehículos	20		05 Años
5.-	Otras Propiedades	10		10 Años

A.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Caja General	1	36.876,01	37.448,33
2.-	Banco Internacional - Cuenta Corriente	2	10.390,60	18.938,88
3.-	Banco Internacional - Cuenta Ahorro	3	-	2.702,72
4.-	Banco del Pichincha - Cuenta Corriente	4	2.198,49	2.151,85
5.-	Banco del Pichincha - Cuenta Ahorro	5	-	524,59
6.-	Banco Produbanco	6	1.121,15	1.074,83
7.-	Banco de Machala	7	623,81	-
**	Suman:	US \$	51.210,06	62.841,00

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Caja General por valor de US \$ 37.448,3, los mismos que corresponden a Cheques Post-fechaos los mismo que se encuentra bajo custodia de Funcionarios y que son registrados en forma sistemática y progresiva.

- (2) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Banco Internacional Cuenta Corriente por valor de US \$ 18.938.88. De acuerdo a las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, es decir el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.
- (3) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Banco Internacional Cuenta de Ahorros por valor de US \$ 2.702.72. De acuerdo a las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, es decir el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.
- (4) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Banco del Pichincha Cuenta Corriente por valor de US \$ 2.151.65. De acuerdo a las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, es decir el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.
- (5) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Banco del Pichincha Cuenta de Ahorros por valor de US \$ 524.59. De acuerdo a las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, es decir el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.
- (6) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Banco Produbanco Cuenta Corriente por valor de US \$ 1.074.83. De acuerdo a las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, es decir el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.
- (7) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía No presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Banco de Machala Cuenta Corriente.

B.- Cuentas por Cobrar – Clientes

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Cientes Locales	1	139.377,20	203.766,25
2.-	Provisión Cuentas Incobrables	2	- 12.021,78	- 13.927,72
**	Suman:	US \$	127.355,42	189.838,53

- (1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Cuentas por Cobrar Clientes – Clientes Locales por valor de US \$ 203.766.25. De igual forma la compañía Provisiona a Resultado las Cuentas por Cobrar a Clientes que son consideradas como Incobrables. A la Fecha el saldo es de US \$ - 13.927.72. El Saldo Neto de Cuentas por Cobrar Clientes es de US \$ 189.838.53.

C.- Préstamos a Empleados – Trabajadores

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Empleados de Oficina y Planta	1	550,00	2.000,00
**	Suman:	US \$	550,00	2.000,00

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Cuentas por Cobrar – Préstamos a Empleados y Trabajadores por valor de US \$ 2.000.00. No Genera Intereses.

D.- Impuestos Fiscales – Pagado

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Crédito Tributario. Impto. A la Renta	1	10.336,46	9.466,93
**	Suman:	US \$	10.336,46	9.466,93

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuestos Fiscales Retenido – Pagado por valor de US \$ 9.466.93. Este Valor corresponde al Impuesto a la Renta del Presente Año Económico.

E.- Inventarios

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Materias Primas	1	29.625,36	52.316,16
2.-	Productos Semi-Elaborados	2	23.526,03	22.523,20
3.-	Productos Terminados	3	33.209,61	54.458,43
4.-	Suministros y Materiales	4	-	13.465,89
**	Suman:	US \$	86.361,00	142.763,68

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Inventarios – Materias Primas, por valor de US \$ 53.316.16. Estos valores corresponden por Adquisición – Compras de Materias Primas, las mismas que servirán para el Proceso y Fabricación de Fundas Plásticas en General.

(2) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Inventarios – Productos – Semi-Elaborados, por valor de US \$ 22.523.20. Estos valores corresponden Materias Prima en Proceso la misma que continuaran con la Fabricación de Fundas Plásticas en General.

(3) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Inventarios – Productos Terminados, por valor de US \$ 54.458.43. Estos valores corresponden Stock de Mercaderías y posteriormente para las Ventas Respectiva de Fundas Plásticas en General.

(4) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Inventarios – Suministros y Materiales, por valor de US \$ 13.465.89. Estos Ítems se encuentran valorizados a precio de Mercado.

F.- Otros Activos Anticipados

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Anticipos a Proveedores	1	2.600,00	4.044,32
**	Suman:	US \$	2.600,00	4.044,32

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Otros Activos Anticipados - Proveedores Varios, por valor de US \$ 4.044.32. Estos valores corresponden a entregas por Importación y Servicios, los mismos que serán liquidados una vez que se terminen los respectivos Procesos Operacionales - Administrativos.

G.- Propiedad, Planta y Equipos		Movimiento Contable - Financiero		
No	Rubros	Saldos al 31/12/2016	Incremento y/o. Disminución	Saldos al 31/12/2017
**	A.- No Depreciable	89.770,00	-	89.770,00
1.-	Terrenos	89.770,00	-	89.770,00
**	B.- Fijo Depreciable	820.131,97	6.656,95	826.788,92
1.-	Edificios e Instalaciones	68.780,03	-	68.780,03
2.-	Maquinarias y Equipos	474.130,80	- 13.343,05	460.787,75
3.-	Muebles y Enseres	16.003,36	-	16.003,36
4.-	Equipos de Computación	24.969,24	-	24.969,24
5.-	Vehículos	167.829,62	-	167.829,62
6.-	Obras en Proceso	68.418,92	20.000,00	88.418,92
		-	-	-
**	Suman Activos Fijos US \$	909.901,97	6.656,95	916.558,92
	(Menos)			
**	C.- Depreciación Acumulada	- 551.388,22	- 50.209,11	- 601.597,33
	Saldos 31 de Diciembre 2016-2017 US \$	358.513,75	- 43.552,16	314.961,59

G.1.- Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Propiedad, Planta y Equipos por US \$ 916.558.92. Estos Activos Fijos son exclusiva propiedad de la compañía Americana de Plásticos S.A. - Plastizoc

G.2.- Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Depreciación Acumulada - Propiedad, Planta y Equipos por US \$ - 601.597.33. Las Cuotas Mensuales - Anuales Acumulada por Depreciación han sido calculadas de acuerdo a la Tabla de asignaciones manejada y controlada por el Servicio de Rentas Internas. Por lo antes expresado la compañía mantiene Activos Fijos Netos por US \$ 314.961.59.

H.- Activos Diferidos - Largo Plazo

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Garantías y Seguros - Diferidos	1	3.327,32	3.327,32
			-	-
**	Suman:	US \$	3.327,32	3.327,32

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Otros Diferidos-Garantías, Seguros y Otros por valor de US \$ 3.327.32. Estos Rubros serán liquidados con el término del consumo de lo Contratado.

I.- Cuentas por Pagar - Locales			Terminado al 31 de Diciembre	
No	Rubros	Referencia	Año 2016	Año 2017
1.-	Proveedores Locales	1	71.337,73	132.629,15
**	Suman:	US \$	71.337,73	132.629,15

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Cuentas por Pagar - Proveedores Locales por valor de US \$ 132.629,15. Estos valores corresponden Compras de Bienes, Servicios y Otros que la compañía ha adquirido por el proceso operacional. No genera intereses.

J.- Obligaciones con Instituciones Financieras			Terminado al 31 de Diciembre	
No	Rubros	Referencia	Año 2016	Año 2017
1.-	Banco Internacional-Operc.1255302160	1	33.870,36	46.016,46
**	Suman:	US \$	33.870,36	46.016,46

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Obligaciones con Instituciones Financieras - Bancos Locales por valor de US \$ 46.016,46. Estos valores corresponden Préstamo realizado por la compañía, el mismo que serán cancelados a Corto Plazo - Tabla.

K.- Participación a Trabajadores			Terminado al 31 de Diciembre	
No	Rubros	Referencia	Año 2016	Año 2017
1.-	Utilidades por Liquidar Periodo 2016	1	12.872,56	-
2.-	15 % Participación a Trabajadores	2	-	2.583,18
**	Suman:	US \$	12.872,56	2.583,18

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Participación de Utilidades - 15 % Participación a Trabajadores por valor de US \$ 2.583,18. Estos valores son calculados por el Ejercicio Económico y repartidos a la Trabajadores en General.

L.- Impuesto a la Renta			Terminado al 31 de Diciembre	
No	Rubros	Referencia	Año 2016	Año 2017
1.-	Impuesto a la Renta del Ejercicio	1	16.047,46	4.989,39
**	Suman:	US \$	16.047,46	4.989,39

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto a la Renta - Impuesto a la Renta por Pagar por valor de US \$ 4.989,39.

M.- Impuestos por Retenciones y Otros

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Impuesto al Valor Agregado – IVA	1	16.844,80	12.188,73
2.-	1 % Transferencia de Bienes	2	614,04	1.332,09
3.-	1 % Retenciones en la Fuente - Transp.	3	1,74	3,69
4.-	2 % Retenciones en la Fuente	4	43,57	-
5.-	3 % Retenciones (Predomina la M.O.)	5	564,38	590,98
6.-	10% Retenciones – Prestación Servicios	6	30,00	150,60
7.-	30 % Retenciones del IVA	7	988,61	2.733,00
8.-	70 % Retenciones del IVA	8	723,61	1.064,58
9.-	100% Retenciones del IVA	9	42,00	-
10.-	Retenciones Relación de Dependencia	10	92,56	274,54
			-	-
**	Suman:	US \$	19.945,31	18.338,21

- (1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - Valor Agregado IVA 12 % por valor de US \$ 12.188.73. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.
- (2) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - 1 % Retenciones en la Fuente por valor de US \$ 1.332.09. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.
- (3) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - 1 % Retenciones en la Fuente en Transportes por valor de US \$ 3.69. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.
- (4) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía **No** presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - 2 % Retenciones en la Fuente.
- (5) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - 3 % Retenciones en la Fuente por valor de US \$ 590.98. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.
- (6) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - 10 % Retenciones en la Fuente por valor de US \$ 150.60. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.
- (7) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía **No** presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar - 30 % Retenciones en la Fuente del IVA. por valor de US \$ 2.733.00. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.

- (8) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar – 70 % Retenciones en la Fuente del IVA, por valor de US \$ 1.064.58. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones en la Fuente sobre Compras de Bienes y Servicios en la actividad Administrativa y Operacional.
- (9) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía **No** presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Impuesto Fiscales por Pagar – 100 % Retenciones en la Fuente del IVA.
- (10) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Retenciones e Impuestos- Retenciones del Impuesto a la Renta en Relación de Dependencia por valor de US \$ 274.54.

N.- Aportes por Pagar -I.E.S.S.

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Aporte Patronal – Provisión	1	2.162,12	10.660,63
2.-	Aporte Personal - Retención	2	1.625,46	8.524,81
3.-	Fondo de Reserva - Retención	3	639,16	1.375,19
4.-	Préstamos Hipotecarios - Retención	4	327,32	318,76
5.-	Préstamos Quirografarios – Retenc.	5	1.211,32	1.354,05
6.-	Pensión Alimenticia	6	-	130,00
			-	-
**	Suman:	US \$	5.965,38	22.363,44

- (1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Aportes por Pagar al I.E.S.S. – Aporte Patronal – I.E.S.S., por valor de US \$ 10.660.63. Estos valores corresponden a las respectivas Provisiones realizadas por la compañía y devueltas al I.E.S.S.
- (2) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Aportes por Pagar al I.E.S.S. – Aporte Personal – I.E.S.S., por valor de US \$ 8.524.81. Estos valores corresponden a las respectivas Retenciones realizadas a los Trabajadores en General realizadas por la compañía y devueltas al I.E.S.S.
- (3) . Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Aportes por Pagar al I.E.S.S. – Fondo de Reserva al I.E.S.S., por valor de US \$ 1.375.19. Estos valores corresponden a las respectivas Provisiones realizadas por la compañía y devueltas al I.E.S.S.
- (4) . Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Aportes por Pagar al I.E.S.S. – Préstamos Hipotecarios al I.E.S.S., por valor de US \$ 318.76. Estos valores corresponden a las respectivas Provisiones realizadas por la compañía y devueltas al I.E.S.S.
- (5) . Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Aportes por Pagar al I.E.S.S. – Préstamos Quirografarios al I.E.S.S., por valor de US \$ 1.354.05. Estos valores corresponden a las respectivas Provisiones realizadas por la compañía y devueltas al I.E.S.S.
- (6) . Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Pensión Alimenticias – A Trabajadores por Demandas por valor de US \$ 130.00. Estos valores corresponden a las respectivas Provisiones realizadas por la compañía y devueltas al I.E.S.S.

O.- Beneficios a Trabajadores - Provisión

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Décimo Tercer Sueldo	1	1.179,27	-
2.-	Décimo Cuarto Sueldo	2	5.737,50	-
3.-	Vacaciones	3	3.256,23	5.781,68
			-	-
**	Suman:	US \$	10.173,00	5.781,68

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía **No** presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Provisión Beneficios Sociales a Trabajadores - Décimo Tercer Sueldo.

(2) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía **No** presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Provisión Beneficios Sociales a Trabajadores - Cuarto Sueldo.

(3) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Provisión Sociales a Trabajadores.- Vacaciones por valor de US \$ 5.781.68. Estos valores corresponden a las respectivas Provisiones por Beneficios Sociales a ser entregados a Trabajadores en General.

P.- Beneficios Sociales - Largo Plazo

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Desahucio – Provisión	1	27.032,26	38.526,79
2.-	Jubilación Patronal - Provisión	2	33.581,75	38.938,21
			-	-
**	Suman:	US \$	60.614,01	77.465,00

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Beneficios Sociales a Trabajadores L.P. - Provisión Por Desahucio por valor de US \$ 38.526.79.

(2) Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Beneficios Sociales a Trabajadores L.P. - Provisión Por Jubilación Patronal por valor de US \$ 38.938.21.

Q.- Capital Social

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2016	Año 2017
1.-	Nivecela Andrade Fanny Elvira	24,99%	12.974,00	12.974,00
2.-	Ortiz Saltos Carmen Olimpia	24,99%	12.974,00	12.974,00
3.-	Ortiz Saltos Wilfrido Miguel	25,00%	12.975,00	12.975,00
4.-	Ortiz Saltos Wilinton Alfonso	0,78%	400,00	400,00
5.-	Saltos Aspiazu Carmen de Jesús	24,24%	12.574,00	12.574,00
			-	-
**	Suman:	100%	51.897,00	51.897,00

R.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión financiera del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y la deducción del Impuesto a la Renta generado por el ejercicio fiscal.

S.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos y pasivos contingente a la fecha del cierre de la Auditoria Externa.

T.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión del informe al 31 de Marzo del 2018 y de acuerdo a los comentarios de la Gerencia General de **Americana de Plásticos S.A. -Plastizoc**, en adición a la notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto en los estados financieros.