

HOSPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

HOLPLASTIC S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de mayo del 2008, e inscrita en el Registro mercantil con fecha 9 de julio del 2008. La compañía reformó sus estatutos y aumentó su capital mediante escritura pública el 8 de agosto del 2011 e inscribió en el Registro mercantil el 15 de julio del 2013.

La Compañía tiene como actividad principal la Fabricación de Productos de Plásticos. Adicionalmente el servicio privado de recolección de plásticos, la venta al por mayor y menor de productos de plásticos, y el alquiler de locales comerciales.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, Lotización Inmaconsa calle 23 Helechos solar 34, intersección Tecas-Cedros.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 30 de marzo de 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.



HOSPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

HOSPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computacion	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

Deterioro del valor de los Activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

HOSPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	2016 (US Dólares)
Bancos	117.830,91
Total Caja-Bancos	<u>117.830,91</u>

La compañía tiene cuentas en los bancos de Guayaquil, Pichincha y Pacífico.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2016 (US Dólares)
Cuentas por cobrar	143.563,28
Subtotal	<u>143.563,28</u>

Las cuentas por cobrar pertenecen al cliente YASKENI S.A

5. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

	2016 (US Dólares)
Crédito Tributario por Retención de la Fuente	1.662,96
	<u>1.662,96</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre las propiedades y equipos consistían de lo siguiente:

	2016 (US Dólares)
Costo	474.249,87
Depreciación acumulada	(78.645,65)
Toral de Propiedades y Equipos	<u>395.604,22</u>

Clasificación	2016 (USD Dólares)
Terreno	292.856,42
Maquinarias y Equipo	24.049,48
Vehículo	7.163,40
Instalaciones	71.534,92
Total de Propiedades, Planta y Equipo	<u>395.604,22</u>

7. OBLIGACIONES COMERCIALES Y FINANCIERAS

Al 31 de diciembre las obligaciones por pagar de corto y largo plazo se detallan en lo siguiente.

	2016 (USD Dólares)
Cuentas por Pagar Comerciales	
Proveedores Nacionales por pagar	20.721,24
Subtotal	<u>20.721,24</u>
Otras cuentas por Pagar	
Cuentas por pagar Varias	(21.155,84)
Cuentas por Pagar terceros	35.159,99
Subtotal	<u>14.004,15</u>
Préstamo Bancario	
Corriente	78.118,90
No corriente	101.245,61
Subtotal	<u>179.364,51</u>
Total de Obligaciones comerciales y financieras	<u>214.089,90</u>

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado

	2016 (USD Dólares)
Beneficios Sociales	
Décimo Tercero Sueldo	217,32
Décimo Cuarto Sueldo	1031,25
Vacaciones	868,31
Subtotal	<u>2.116,88</u>
Instituto de Seguridad Social	
Aporte Individual	72,73
Aporte Patronal	187,39
Fondo de reserva	38,48
Préstamo	45,02
Subtotal	<u>343,62</u>
Total Obligaciones a Beneficio al trabajador	<u>2.460,50</u>

9. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los impuestos a pagar se detallan en lo siguiente

	2016 (US Dólares)
Impuesto por Pagar	126,92
Impuesto a la Renta	5.330,84
Total de impuesto a pagar	<u>5.457,76</u>

10. ANTICIPOS Y GARANTIA

Al 31 de diciembre la cuenta anticipos clientes asciende a \$52.000,00 y garantías recibidas a la compañía suma \$26.000,00 en el año.

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros

	2016 (USD Dólares)
Capital Social	200.805,00
Reserva Legal	10.169,17
Efectos NIIF primera vez	43.596,11
Utilidades Acumuladas de años anteriores	(59.958,93)
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	219.803,97
Utilidad del ejercicio 2016	(55.762,14)
Total de patrimonio	<u>358.653,18</u>

12. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía es Fabricación de Productos de Plásticos. Adicionalmente el servicio privado de recolección de plásticos, la venta al por mayor y menor de productos de plásticos, y el alquiler de locales comerciales.

	2016 (US Dólares)
Ventas Netas	169.062,95
Ingresos no Operacionales	101.473,83
Total	<u>270.536,78</u>

JA

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron como sigue:

	2016 (US Dólares)
Costo de Producción	138.501,19
Gastos Operacionales	140.506,29
Gastos no Operacionales	10.322,55
Gastos Administrativos	29.798,35
	<u>318.308,38</u>

Detalle de los Costos de Producción

	2016 (US Dólares)
Consumo de Materia Prima	130.125,62
Clasificación de material	612,24
Mantenimiento de Equipos de Planta	940,00
Consumo de Materiales	6.823,33
Total	<u>138.501,19</u>

Detalle de los Gastos Operacionales:

	2016 (US Dólares)
Gastos Remuneraciones	38921,31
Gastos Servicios	88.665,13
Gastos Suministros y Materiales	3.254,57
Gastos Depreciaciones Activos Fijos	9.665,28
Total	<u>140.506,29</u>

HOSPLASTIC S.A.
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Detalle de los Gastos no Operacionales:

	2016 (US Dólares)
Gastos Financieros	
Gastos Bancarios	286,60
Gastos Multas e Intereses en Impuestos	515,72
Gasto Intereses de Préstamo	9.520,23
Total	<u>10.322,55</u>

Detalle de los Gastos Administrativos:

	2016 (US Dólares)
Gastos Remuneraciones	1.662,73
Gastos Generales	25.739,33
Gastos Suministros y Materiales	1.576,29
Total	<u>28.978,35</u>

Los gastos empleados en el año se ubican en gastos operacionales y administrativos previamente descrito el gasto general de las remuneraciones se detallará a continuación

	2016 (US Dólares)
Gastos Operacionales	
Gastos Sueldos	24.757,88
Gastos Aportes Patronales IESS	3.294,72
Gastos Bonificaciones	1.558,01
Gastos Fondos de Reserva	1.732,02
Gastos Décimo tercer Sueldo	2.259,74
Gastos Décimo Cuarto Sueldo	1.830,00
Gastos Horas Extras	2.359,06
Gastos Vacaciones	1.129,88
Subtotal	<u>38.921,31</u>
Gastos Administrativos	
Gastos por pago de glosas	1.662,73
Subtotal	<u>1.662,73</u>
Total	<u>40.584,04</u>

OK