

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA PLASTINEG S.A.,
CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL.

a) Constitución

PLASTINEG S.A., que por medio de escritura de constitución en la cual se constituyó como sociedad anónima e inició operaciones. El domicilio Legal de la compañía la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui – Ecuador.

b) Datos generales

Se encuentra registrada en la Superintendencia de compañías con el número de expediente 131906. Para efectos tributarios su Registro Único de Contribuyentes (RUC) es el 0992579471001.

La compañía es controlada por la Junta General de Accionistas a través de las participaciones accionarias de sus dos socios las mismas que son personas naturales.

c) Actividad Económica

PLASTINEG S.A. tiene como actividad principal el Alquiler de automóviles y camiones sin conductor

d) Bases de elaboración de los estados financieros

Los presentes estados financieros están compuestos por El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019.

Los siguientes estados financieros de se presentan en miles de dólares, y se han preparado a partir de los registros contables de la compañía, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O 498 del 31 de diciembre del 2008)

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función a sus vencimientos, corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses.

El Estado de Resultado Integral abarca los gastos clasificados por función y naturaleza. El Estado de Flujo de Efectivo se presenta por el método directo

Estado de Cambios en el patrimonio muestra la imagen fiel del patrimonio y sus movimientos durante el ejercicio económico 2019.

e) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la sesión del directorio con fecha 10 de febrero del 2020, en la que se facultó a la administración para su publicación y transmisión a los entes reguladores.

La Gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

a) Gestión de capital

Para cumplir con los objetivos, la compañía monitorea permanentemente el retorno que tiene cada uno de sus segmentos económicos, manteniendo su correcto funcionamiento y maximizando la rentabilidad de sus accionistas. PLASTINEG S.A., maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no ponga en riesgo su capacidad de pagar sus obligaciones.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la sección 8 Notas a los estados financieros, definidas en función a la NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2019.

a) Bases de preparación

Los presentes estados financieros de PLASTINEG S.A. al 31 de Diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros conforme a NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

b) Bases de presentación.

Compañía Anónima. La sociedad anónima es una compañía cuyo capital, dividido en acciones negociables, está formado por la aportación de los accionistas que responden únicamente hasta el monto de sus acciones. Que el artículo 431 de la Ley de Compañías dispone que la Superintendencia de Compañías ejerza el control y vigilancia de las compañías nacionales anónimas que ejerzan sus actividades en el Ecuador, cualquiera que fuere su especie.

Los activos y pasivos de la compañía están representados por su valor nominal, ya que en ningún caso se tienen definido un tipo de interés expreso y cuyo impacto de posibles intereses implícitos no es significativo.

La compañía clasifica sus costos y gastos en función de sus operaciones económicas, representado en el Estado de resultados.

El estado de flujo de efectivo de la compañía se presenta utilizando el método directo.

c) Instrumentos financieros.

El efectivo y equivalente al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de preparación de los flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

d) Beneficios a empleados.

El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

e) Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la compañía es calculado sobre las utilidades liquidas obtenidas en el ejercicio económico; entiéndase por utilidad liquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad liquida, sin ajustes tributarios, en proporción al tiempo de servicio restado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% será destinado a todos los trabajadores, y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad liquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

La NIC 19 especifica este derecho de los trabajadores.

f) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes
- ✓ La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción ; y
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

1. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

En la estimación de las políticas de la compañía, descritas en la nota 2 se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costos históricos y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

NOTA 3 ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

a) Riesgo de mercado

Riesgo de la tasa de interés: La compañía no tiene activos significativos que generen intereses, los ingresos y flujos de efectivo operativos de la compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

b) Riesgo de créditos

Los activos financieros expuestos significativamente a riesgo de créditos, consisten principalmente en depósitos en bancos y cuentas por cobrar comerciales, al respecto la compañía no estima pérdidas significativas que surjan de este riesgo.

c) Riesgo de liquidez.

La gestión prudente del riesgo de liquidez implica disponer de suficiente efectivo y equivalentes de efectivo para tener la posibilidad de comprometerse financieramente a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

Riesgo de cumplimiento

Este riesgo se asocia a la capacidad de la compañía para cumplir con obligaciones legales, regulatorias, contractuales.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan perennemente basándose en las experiencias históricas y otros factores.

Los estados financieros son preparados conforme a las NIIF, las mismas que exigen que en su preparación se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos y montos de ingresos y gastos durante el periodo. Por lo que los resultados reales que se observen pueden diferir de estas estimaciones en fechas posteriores.

NOTA 5.- CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas contables respecto de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de . PLASTINEG S.A. clasificados según NIC 7, son los siguientes:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo en caja corresponde a ventas de contado y a recaudaciones de cuentas por cobrar. Las cuentas bancarias se encuentran en dólares estadounidenses, depositadas en cuentas bancarias locales y de libre disponibilidad.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017 se detallan así:

7.1 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Para los años terminados 2019 y 2018 los saldos de crédito tributario a favor de la empresa (Impuesto a la renta) quedaron de la siguiente manera:

	2019	2018
Crédito tributario a favor (Impuesto a la Renta)	545.76	487.22

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre el capital autorizado de la compañía es de mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$1.600.00), su capital suscrito es de ocho cientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 800.00) con un valor nominal de (US\$0.04) cada una.

NOTA 9.- RESERVA LEGAL

De acuerdo al artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal corresponde a un porcentaje no menor al diez por ciento anual, hasta que alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero sí para aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

NOTA 10.- RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta Resultados acumulados está conformada por las ganancias y pérdidas acumuladas



PIEDAD SOLORZANO
CONTADORA