

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La sociedad REPLACHEM S.A. REPRESENTACIONES PLASTICAS Y QUIMICAS., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad REPLACHEM S.A. REPRESENTACIONES PLASTICAS Y QUIMICAS., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4- Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 12.843,45, para el ejercicio 2017.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad REPLACHEM S.A. REPRESENTACIONES PLASTICAS Y QUIMICAS., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	29.764,33
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	26.394,93
1.1.1.2	Caja Chica	81,73
1.1.1.3	Bancos	26.313,20
1.1.1.3.1	Banco Machala Cte.	318,16
1.1.1.3.2	Banco Machala Ahorro	16.326,04
1.1.1.3.3	Banco Pichincha Cte.	9.669,00
1.1.2	Activos Financieros	400,00
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	400,00
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados	400,00
1.1.2.5.4.2	<i>Prestamos Personal Empleados</i>	400,00
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	0,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	2.969,40
1.1.5.5	Crédito Tributario a Favor de la Empresa	2.969,40
1.1.5.5.1	Crédito Tributario IVA	2.969,40

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a la cuenta Bancos, además se refleja que la empresa no presenta riesgo en la cartera.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	131.654,03
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	131.654,03
1.2.1.2	Edificios	121.340,70
1.2.1.2.1	Oficina 116 - River Plaza	105.840,70
1.2.1.2.2	Parqueo 17 - River Plaza	12.000,00
1.2.1.2.3	Bodega 17 - River Plaza	3.500,00
1.2.1.3	Equipo de Oficina	758,73
1.2.1.4	Instalaciones	5.214,43
1.2.1.5	Muebles y Enseres	2.553,36

1.2.1.7	Equipos de Computación	5.562,21
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3.775,40
1.2.1.11.1	(-) Depreciación Acumulada Edificios	-168,53
1.2.1.11.1.1	(-) Depreciación Acumulada de Oficina 116 - River Plaza	-147,00
1.2.1.11.1.2	(-) Depreciación Acumulada de Parqueo 17 - River Plaza	-16,67
1.2.1.11.1.3	(-) Depreciación Acumulada de Bodega 17 - River Plaza	-4,86
1.2.1.11.2	(-) Depreciación Acumulada Instalaciones	-473,23
1.2.1.11.3	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-206,40
1.2.1.11.4	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	-101,16
1.2.1.11.5	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	-2.826,08

Los activos no corrientes de la compañía se deprecian acorde lo establecido en las NIIF 16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	14.660,52
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	537,83
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	169,38
2.1.3.1.1	Proveedores	169,38
2.1.3.2	Cuentas Por Pagar Tarjeta de Crédito	368,45
2.1.3.2.1	Tarjetas de Crédito-Diners Club	227,15
2.1.3.2.3	Tarjetas de Crédito-Visa Pichincha	141,30
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	14.122,69
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	896,79
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	615,25
2.1.7.1.2	Préstamos Quirografarios	281,54
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	234,07
2.1.7.2.2	2% Servicios	6,27
2.1.7.2.8	Retención Renta Bajo Relación de Dependencia	227,80
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	9,80
2.1.7.3.8	100% Liquidación de Compras	9,80
2.1.7.5	Otros Impuestos por Pagar	3.767,73
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta	3.767,73
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	6.175,13
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	542,55
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	937,50
2.1.7.6.3	Vacaciones	3.815,30
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	725,91
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	65,11
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	88,76
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	3.039,17
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	2.026,11
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	1.013,06
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas durante en el primer trimestre del año 2018.

Las obligaciones tributarias, se hallaban provisionadas al 31 de diciembre del 2017, efectuando su pago mensualmente, para la sociedad (28 de febrero del 2018) *no mantiene deudas pendientes con instituciones del estado.*

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	80.831,22
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	80.831,22
	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No	
2.2.3.1	Corrientes	80.831,22
2.2.3.1.1	Préstamo Hipotecario Banco Machala	80.831,22

En el pasivo no corriente existe obligaciones con instituciones financieras las cuales serán canceladas durante el periodo 2018.

PATRIMONIO

3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	65.926,62
3.1.1	Capital Social	1.000,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	1.000,00
3.1.4	Reservas	500,00
3.1.4.1	Legal	500,00
3.1.6	Resultados Acumulados	64.426,62
3.1.6.1	Utilidades Acumuladas	64.426,62
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
	Resultado del Ejercicio	12.843,45

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 112.674,78 y los gastos se han ejecutado en USD 99.831,33, dando como resultado un superávit presupuestario de USD 12.843,45.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un superávit por un valor de USD \$26,394.93.



Ana María Plúa Figueroa
CONTADOR GENERAL