ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

- 7 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** Dic-15 Dic-16
 Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Guayaquil	5.272,38	-
	Banco Pacifico	860,40	15,37
	Banco del Austro	-	199,04
	Subtotal Bancos e Inversiones	6.132,78	214,41
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.282,78	364,41

- 8 **ACTIVOS FINANCIEROS** Dic-15 Dic-16

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Salidas comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	68.369,74	59.127,60
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	29.500,00	8.900,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	97.869,74	68.027,60

- 9 **INVENTARIOS** Dic-15 Dic-16

Los Inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor; los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510108	1010301	Inventario de Materio Prima	38.180,55	5.806,59
510112	1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	8.250,00	77.026,01
	10103	TOTAL INVENTARIOS	46.430,55	82.832,60

- 11 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** Dic-15 Dic-16

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuados y no acreditadas al Impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.196,17	5.453,10
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	14.354,74	1.992,42
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.550,91	7.445,52

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

- 15 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** Dic-15 Dic-16

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuras, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a la largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020106	Máquinas y Equipos	5.194,36	-	5.194,36
1020108	Equipo de Computación	2.245,64	-	2.245,64
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	348,30	-	348,30
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7.788,30	-	7.788,30
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(4.334,41)	-	(5.502,75)
	Total Depreciación Acumulada	(4.334,41)	-	(5.502,75)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	3.453,89	-	2.285,55

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

24 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Dic-15 Dic-16

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	62.813,28	47.340,48
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	62.813,28	47.340,48

25 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Dic-15 Dic-16

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Sobregiros Bancarios: Banco de Guayaquil	-	2.892,82
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	2.892,82

27 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES Dic-15 Dic-16

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	772,05	267,87
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	331,97	227,96
2010703	Obligaciones con el IESS	538,72	28,53
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	37.157,55	40.584,80
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	266,29	182,85
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	39.066,58	41.292,01

EMPRESA OROPOLIMEROS CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS DEL PATRIMONIO---FINANCIAMIENTO

44	301 CAPITAL SOCIAL		Dic-15	Dic-16
En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....				
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Rodrigo Espinosa	180,00	180,00
		Angel Agullar	180,00	180,00
		Jorge Espinosa	40,00	40,00
	30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

45	302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		Dic-15	Dic-16
Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio				
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		Aportes futuras capitalizaciones	43.420,88	66.255,19
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	43.420,88	66.255,19

46	RESERVAS			
Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.				
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30401	Reserva Legal	3.096,12	3.096,12
	304	TOTAL RESERVAS	3.096,12	3.096,12

48	RESULTADOS ACUMULADOS		Dic-15	Dic-16
Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF; se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.				
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30601	Ganancias acumuladas	22.894,31	44.885,63
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(1.220,28)	(1.220,28)
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	21.614,03	43.665,35

49	307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.				
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	30701	Ganancia neta del Periodo	1.176,98	808,21
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.176,98	808,21

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

50	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Dic-15	Dic-16
Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:				
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	4101	Ventas de Bienes	317.009,52	201.220,14
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	317.009,52	201.220,14

EMPRESA OROPOLIMEROS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** Dic-15 Dic-16

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	2.025,00	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	12.145,63	38.180,55
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	222.969,26	123.077,28
	510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(38.180,55)	(5.806,59)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	8.250,00
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(8.250,00)	(77.026,01)
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	50.679,80
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	188.709,24	197.355,03

54 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** Dic-15 Dic-16

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	29.123,17	-
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	6.133,27	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.572,98	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	48.860,88	22.124,43
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520212	Combustibles	-	1.117,92
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.077,02	-
520215	Transporte	2.343,75	6.302,75
520216	Gastos de gestión (agencias a acionistas, trabajadores y clientes)	11.577,50	27.295,88
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.681,02	2.205,75
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	2.019,66
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	4.325,25	-
520228	Otros gastos	9.028,20	1.579,70
	Subtotal Gastos de Administración	126.525,04	62.646,09
	Total Gastos de Venta y Administrativos	126.525,04	62.646,09

58 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Castillero Su.	Castillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.775,24	1.219,02
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(266,29)	(182,85)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos →	1.508,95	1.036,17
63	839	Impuesto a la Renta Causada (22%) (22%)	(331,97)	(227,96)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1.176,98	808,21