

PLASTIVALLE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es la importación y comercialización de materiales de empaque, plásticos y suministros para la agricultura y la agroindustria. Dichas actividades las realizará en función de su capacidad económica y según su capacidad de endeudamiento.

Los estados financieros fueron preparados en USD dólares como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados conforme las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, actualmente es la normativa que está vigente en el país, las cuales requieren de un registro exacto, verás y oportuno del registro contable en la compañía, se aplique las razones financieras para verificar el movimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos que se reflejan en los estados financieros.

NOTA 3.- CONTABILIDAD

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Incluye el efectivo disponible, caja chica, caja general y depósitos en bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas comerciales, a relacionadas y otras cuentas por cobrar. Constituyen activos y pasivos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no se cotizan en bolsa de valores. Se incluye en el activo corriente todas las cuentas por cobrar menores a 12 meses. Dentro de este rubro debe mencionarse que se ha saneado la cuenta Clientes, dando de baja cuentas que ha sido imposible recuperar su valor y que datan de años anteriores a 2015.

3.3 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados se presenta neto de descuentos atribuibles a los inventarios. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina utilizando el método promedio ponderado. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas de proveedor del exterior más otros cargos relacionados con la misma.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos su depreciación acumulada, así como las posibles pérdidas por deterioro de su valor. La depreciación de los elementos del activo fijo se calcula de acuerdo al método lineal para castigar el mismo a lo largo de su vida útil.

La vida útil de propiedad, planta y equipo puede ser resumida en el siguiente cuadro:

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

CLASE	VIDA ÚTIL
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Edificios, locales, casas	20 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de cómputo	3 años
Nota: los terrenos no se deprecian, se valorizan	

Los activos fijos sujetos a depreciación se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias revele que el importe en libros no puede ser recuperable así como también el exceso entre el valor en libros y el valor recuperable. Durante el 2017 se ha procedido a dar de baja bienes por venta de Activos, situación reflejada en la información presentada.

3.5 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta de cada período recoge tanto el impuesto aplicado a las utilidades junto con los impuestos diferidos si procede. La provisión para Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicado a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2017.

3.6 Beneficios a Empleados y Provisiones

Estos beneficios son diferentes de los beneficios por terminación, cuyo pago debe ser atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios comprenden: Sueldos y salarios, comisiones, Aportes al IESS, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, participación 15% a trabajadores en las utilidades de la empresa.

3.7 Provisiones corrientes

Se registra provisiones cuando la compañía tiene una obligación presente, también porque el monto se ha estimado de forma fiable.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo vendido sea a contado o crédito en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos del Impuesto al Valor Agregado IVA, descuentos y devoluciones que se produzcan.

La compañía genera sus ingresos por ventas nacionales, los mismos que son vendidos directamente a minoristas y mayoristas, que los comercializan a través de su cadena de distribución.

3.9 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período que fueron aprobados por los accionistas de la Compañía.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan a los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, sin embargo; los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o los que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

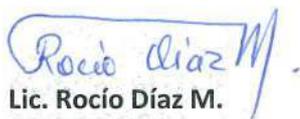
Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La estimación de vida útil, valor residual y deterioro para los activos fijos se efectúan conforme al método de línea recta.
- A partir de 2017 se realiza un cambio en la estimación del valor residual de activos fijos, estableciéndose en un 10% del costo histórico del bien.

NOTA5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017, no se produjeron eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no hayan sido revelados en los mismos.

Quito, 23 de abril de 2018



Lic. Rocío Díaz M.

CONTADORA

RUC 1711000222001