

BOREALPLAST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

BOREALPLAST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Objeto Social: BOREALPLAST CIA. LTDA., se encuentra legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 17 de junio del 2009. Su actividad principal es la fabricación y comercialización de todo tipo de artículos de plástico.

Establecimiento Matriz: La Empresa se encuentra ubicada en la Calle Sebastián Moreno Oe3-185 y Galo Plaza Lasso.

Domicilio Fiscal: Quito - Ecuador

2. BASES DE ELABORACIÓN

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros para PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de La Empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

ALPLAST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

2.2 Moneda

a. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

ALFARO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. (NOTA 1)

3.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. (NOTAS 2 y 3)

3.3. Inventarios

Los inventarios se encuentran compuestos por las materias primas, productos en proceso y productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición y de producción, no exceden al valor neto de realización. (NOTA 4)

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal en función de los años de vida útil estimada de: 10 años para maquinaria y equipo y para, muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación, sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. (NOTA 5)

3.5. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. (NOTAS 6, 7 Y 8)

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El **impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. (NOTA 9)

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. (NOTA10)

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

BOREALPLAST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeto de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.12. Capital en Participaciones

El capital suscrito y pagado de Borealplast Cía. Ltda., está constituido por 100.000 participaciones de USD. 1.00 cada una. (NOTA 11)

4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

ALPLAST CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

5. NOTAS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalente de efectivo se encuentra detallado de la siguiente manera:

CUENTA	dic-19	dic-18
Caja	0.00	0.00
Caja Chica	300.00	300.00
Bancos	2,327.92	11,076.84
Total	2,627.92	11,376.84

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

A continuación se detalla las cuentas por cobrar:

CUENTA	dic-19	dic-18
Clientes Nacionales	221,302.68	179,620.43
Impuestos	7,411.70	5,054.26
Anticipo proveedores	3,400.00	3,400.00
Préstamos empleados	0	0
Total	232,114.38	188,074.69

NOTA 3.- PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

El valor correspondiente a provisión para cuentas incobrables en el periodo 2018 corresponde a \$925.26, siendo la provisión para cuentas incobrables acumulada al 31 de diciembre del 2018, como se detalla a continuación:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Provisión para cuentas incobrables acumulada al 31 de diciembre 2018	1004.12
Baja de cuentas facturas emitidas años anteriores	-2311.7
Incremento de provisión correspondiente al año 2019	1336.54
Provisión para cuentas incobrables acumulada al 31 de diciembre 2019	28.96

ALTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4.- INVENTARIOS

La empresa tiene los siguientes inventarios

CUENTA	dic-19	dic-18
Productos terminados	-	-
Materia Prima	42,286.51	58,583.69
Materiales Indirectos	-	-
Productos en proceso	54,331.73	42,503.56
Artículos producción externa	191.79	191.79
Total	96,810.03	101,279.04

NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

	NIIFs Saldo Final		NIIFs Saldo Final
CUENTA	2018	Adiciones	2019
Equipo de Oficina (MyE)	25,482.11		25,482.11
Maquinaria y Equipos	335,406.07	12,294.76	347,700.83
Equipo de computacion	9,836.11		9,836.11
Vehículos	17,750.00		17,750.00
Activos en proceso de operación	15,475.00		15,475.00
Subtotal	403,949.29	12,294.76	416,244.05
Depreciacion Acumulada	(233,218.04)	(32,583.80)	(265,801.84)
TOTAL	170,731.25	(20,289.04)	150,442.21

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar con terceros son como sigue:

CUENTA	dic-19	dic-18
Proveedores	158,746.89	95,456.81
Impuestos	20,919.68	7,592.86
less por pagar	4,868.67	4,668.48
Nominas	9,075.05	7,332.61
Anticipo	500.00	977.12
Total	194,110.29	116,027.88

ALPLAST CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7.- PROVISIONES SOCIALES

El valor corresponde a provisiones por obligaciones con empleados al 31 de diciembre del 2018, de acuerdo al siguiente detalle:

CONCEPTO	dic-19
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1,176.90
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2,693.20
Provisión Fondos de Reserva	971.14
Total	4,841.24

NOTA 8.- PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS Y PRESTAMOS TERCEROS

Valor corresponde a los préstamos que mantiene la empresa con Instituciones Financieras y con terceros.

CORTO PLAZO	TIPO DE OPERACIÓN	VALOR ORIGINAL	VALOR A CORTO PLAZO	VALOR A LARGO PLAZO	TASA DE INTERÉS	PLAZO	GARANTIA
Banco Internacional préstamo 009	Préstamo Comercial PYMES	60,000.00	0.00	29,568.09	11.23	48 MESES	PRENDA MAQUINARIA
Banco Amazonas préstamo 001	Préstamo Comercial PYMES	30,000.00	0.00	10,798.45	10.67	24 MESES	PRENDA MAQUINARIA
Banco Amazonas préstamo 002	Préstamo Comercial PYMES	30,000.00	0.00	17,090.12	10.67	36 MESES	PRENDA MAQUINARIA
Tarjeta de crédito Banco Pichincha	Capital de trabajo	20,324.41	20,324.41	N/A	N/A	N/A	N/A
Tarjeta de crédito Produbanca	Capital de trabajo	13,320.00	13,320.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Tarjeta de crédito Banco del Pacifico	Capital de trabajo	6,947.59	6,947.59	N/A	N/A	N/A	N/A
Préstamo Savelia Pacheco	Préstamo Terceros	34,611.35	N/A	34,611.35	N/A	N/A	N/A
Total		195,203.35	40,592.00	92,468.01			

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, año 2019 el impuesto a la renta es 22%

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta se determinan a continuación:

BOREALPLAST CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	dic-19
Utilidad (pérdida) del año terminado al 31 de diciembre	18,429.84
(-) 15% Participación Trabajadores	2,764.48
(+) Gastos no deducibles	1,209.98
Utilidad gravable	16,875.34
22% Impuesto a la Renta	3,712.57
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	6,261.75
(-) Retenciones por impuesto a la salida de divisas	-
(-) Crédito tributario años anteriores	4,862.52
Crédito tributario	7,411.70

NOTA 10.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos de cálculo de impuesto a la renta.

UTILIDAD	dic-19	dic-18
Utilidad (pérdida) del año terminado al 31 de diciembre	18,429.84	9,662.68
15% Participación Trabajadores	2,764.48	1,449.40
Participación de trabajadores por pagar	2,764.48	1,449.40

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de Borealplast Cia. Ltda., está constituido por 100.000 participaciones de USD. 1.00 cada una.

Distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	ACCIONES	V. CADA ACCION	CAPITAL
1708868375	Ochoa Pinilla María Luisa	50000	\$ 1.00	\$ 50,000.00
1714260088	Pacheco Ramón Bruno Josué	25000	\$ 1.00	\$ 25,000.00
1714260070	Pacheco Ramón Marilyn Yadira	25000	\$ 1.00	\$ 25,000.00
	TOTAL	100000		\$ 100,000.00

BOREALPLAST CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

Valor correspondiente a reserva legal acumulada al 31 de diciembre del 2018, se detalla a continuación.

RESERVA LEGAL

Reserva legal acumulada al 31 de diciembre 2018	3893.9
Incremento de reserva legal correspondiente al año 2019	597.64
Reserva legal acumulada al 31 de diciembre 2019	4491.54

NOTA 13.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre del 2019 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

NOTA 14- HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (17 de abril del 2020) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados en la fecha indicada.

VERONICA RAQUEL FONSECA VIZCAINO

BOREALPLAST CIA LTDA

GERENTE GENERAL