

PLASTICONSUMO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

PLASTICONSUMO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1 ACTIVIDAD

PLASTICONSUMO S.A.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil en agosto 26 del 2013, su actividad principal es la fabricación de productos de plásticos. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Bases de presentación.- La Compañía mantiene desde su constitución en agosto del 2013 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financiero. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Inventarios.- Están contabilizados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedades y equipos.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Provisión para jubilación patronal .- Representa el valor total de la reserva, determinado por un actuario independiente, para atender los haberes individuales de jubilación de los trabajadores que por veinte cinco años o más, presenten servicios continuados o ininterrumpidos a la compañía, de acuerdo con el código de trabajo del Ecuador.

PLASTICONSUMO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta del año correspondiente al impuesto a la renta corriente. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 22% respecto de la utilidad gravable.

1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Caja	10146.45
Bancos Pichincha	<u>44808.85</u>
Total	<u>54955.30</u>

PLASTICONSUMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesta como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Clientes	475149.75
Cheques Posfechados	209961.24
Anticipos a proveedores	22378.80
Empleados	844.26
Otras	<u>19765.48</u>
Subtotal	728099.53
(-)Provisión de cuentas incobrables	<u>(0.00)</u>
Total	<u><u>728099.53</u></u>

Al 31 de diciembre del 2016, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 a 120 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2016, anticipos a proveedores corresponde anticipos a proveedores locales y del exterior.

3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, se compone de la siguiente forma:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Mercadería disponible para la venta	271739.40
Inventario de Materia Prima	371344.39
Inventario de Productos en proceso	32911.92
Inventario de Suministros	45253.71
Total	<u><u>721249.42</u></u>

Al 31 de diciembre del 2016, mercadería disponible para la venta representan principalmente fundas plásticos.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no ha realizado la provisión para obsolescencia de inventarios.

PLASTICONSUMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Credito Tributario IVA	53218.65
Retenciones en la fuente	26896.85
Impuesto Salida de Divisas ISD	8141.15
Anticipo de Impuesto a la Renta	2127.88
Crédito tributario de años anteriores	<u>1581.85</u>
Total	<u>91966.38</u>

5 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2016, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-15</u>		<u>31-dic-16</u>
<u>Costo:</u>		(US dólares)	
Maquinarias, equipos e Instalaciones	210560.00	504579.36	715139.36
Muebles y enseres	12680.00	2549.64	15229.64
Equipos de computación	11155.00	3527.00	14682.00
Vehículos	<u>0.00</u>	<u>34153.04</u>	<u>34153.04</u>
Subtotal	234395.00	544809.04	779204.04
<u>Depreciación Acumulada</u>			
Maquinarias, equipos e Instalaciones	(8773.33)	(21408.77)	(30182.10)
Muebles y enseres	(528.33)	(1371.14)	(1899.47)
Equipos de computación	(1533.82)	(4205.76)	(5739.58)
Vehículos	<u>(0.00)</u>	<u>(1271.67)</u>	<u>(1271.67)</u>
Subtotal	<u>(10835.48)</u>	<u>(28257.34)</u>	<u>(39092.82)</u>
Total	<u>223559.52</u>	<u>516551.70</u>	<u>740111.22</u>

6 ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2016, se empezó con la implementación de un sistema contable ERP con la empresa EDOMSA S.A.:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
<u>Intangibles:</u>	
Sistema Contable LUCAS	<u>3000.00</u>
Total	<u>3000.00</u>

PLASTICONSUMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesta como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Proveedores locales	1339886.10
Cuentas por pagar SRI	10775.73
Cuentas por pagar IESS	11191.51
Cuentas por pagar varias	<u>99176.75</u>
Total	<u><u>1461030.09</u></u>

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar proveedores locales y del exterior incluyen facturas por pagar por la adquisición de materias primas y adquisición de bienes y servicios, con plazos entre 30 hasta 120 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2016, cuentas por pagar IESS representan principalmente provisión de Aporte patronal por US\$ 11191.51.

8 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre del 2016, como sigue a continuación:

	<u>Beneficios</u>	<u>Particip. a</u>	<u>Impuesto a</u>	<u>Total</u>
	<u>Sociales</u>	<u>trabajadores</u>	<u>la Renta</u>	
		(US dólares)		
Saldo final diciembre 31, del 2015	0.00	3508.37	4373.77	7882.14
Provisión	38188.91	11229.18	14130.27	63548.36
(-) Pago	<u>(0.00)</u>	<u>(3508.37)</u>	<u>(4373.77)</u>	<u>(7882.14)</u>
Saldo final diciembre 31, del 2016	<u><u>38188.91</u></u>	<u><u>11229.18</u></u>	<u><u>14130.27</u></u>	<u><u>63548.36</u></u>

9 PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 las obligaciones a largo plazo representan:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Carmen Calero	480711.57

PLASTICONSUMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representado por 800 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una respectivamente.

	<u>Número de acciones</u>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
		(US Dólares)
Carmen Calero	799	799
Jaime Aguirre	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

11 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

12 SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2016 y 2015, los principales saldos por pagar con partes relacionadas corresponden y fueron realizadas en términos generales, en condiciones similares a las realizadas con los accionistas, estos no genera interés, tampoco tiene fecha específica de vencimiento

13 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2016, fue determinada como sigue:

		<u>2016</u>
		(US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	74861.23
(-) 15% de Participación de trabajadores	(B)	(11229.18)
(+) Gastos no deducibles		<u>596.43</u>
Base imponible		64228.48
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	<u>(14130.27)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		<u>49501.78</u>

PLASTICONSUMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

14 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

A la fecha de este informe (abril 18 del 2017), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre del 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen tales cuentas.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 17 del 2017 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2016.
