NOTAS A LOS ESTOS FINANCIEROS

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA.

Del: 01 de Enero del 2019

Al: 31 de Diciembre del 2019

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	500,01	500,01
Otros Activos Corrientes		-	4.339,36
Total activo corriente		**500,01**	**4.839,37**
Activo no corriente			
Propiedades de inversión	4	1.907.020,40	1.907.020,40
Activos corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		-	182.370,86
Total activo no corriente		**1.907.020,40**	**2.089.387,26**
Total activos		**1.908.000,41**	**2.094.226,63**
PATRIMONIO NETO	5		
Capital		200.100,00	200.100,00
Reservas Legal		11.772,58	11.772,58
Resultados Acumulados por Aplicación por primera vez NIF		1.030.882,07	1.030.882,07
Pérdidas Acumuladas		(25.143,74)	(25.143,74)
Ganancia Acumulada		326.123,92	506.123,92
Resultados del Ejercicio		(196.655,22)	-
Total patrimonio neto		**1.908.080,41**	**2.094.730,63**
Total pasivo y patrimonio neto		**1.908.080,41**	**2.094.730,63**

Servio Augusto Serrano Aguilar
Presidente Ejecutivo

Tanneya Libertad Ramos Martínez
Contador

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA.
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	Notas	2019
Costo de Ventas		-
Utilidad bruta		-
Otros Ingresos		-
Gastos Administrativos y Ventas		-
Gastos Financieros		-
Otros Egresos	6	(196.655,22)
Total gastos de operación y financiero		**(196.655,22)**
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**(196.655,22)**
Renta del Ejercicio antes de 15% o impuesto a la Renta	7	(196.655,22)
Utilidad de operaciones continuas antes del impuesto diferido		**(196.655,22)**

Servio Augusto Serrano Aguilar
Presidente Ejecutivo

Tanneya Libertad Ramos Martínez
Contador

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2018	200.100,00	11.772,58	1.030.882,07	(25.143,74)	506.123,92	2.094.735,83
Apropiación de Resultados Acumulados					-	-
SALDO AL 31DE DICIEMBRE DEL 2018	200.100,00	11.772,58	1.030.882,07	(25.143,74)	506.123,92	2.094.735,83
Transferencia a Resultados Acumulados					(506.123,92)	(506.123,92)
Resultado del ejercicio					(196.655,22)	(196.655,22)
SALDO AL 31DE DICIEMBRE DEL 2019	200.100,00	11.772,58	1.030.882,07	(25.143,74)	(196.655,22)	1.908.080,41

Servio Augusto Serrano Aguilar
Presidente Ejecutivo

Tanneya Libertad Ramos Martínez
Contador

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de ventas de bienes	-	-
Cobros por actividades de operación	-	-
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	-
Pagos por actividades de operación	-	-
Efectivo neto provisto de actividades de operación	-	-
FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones/Pagos de propiedades y equipos		
Importe procedente de la venta de propiedades y equipo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte de efectivo por socios de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado (provisto) en actividades de financiamiento	-	-
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	500,01	500,01
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	500,01	500,01

Servio Augusto Serrano Aguilar
Presidente Ejecutivo

Tanneya Libertad Ramos Martínez
Contador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(196.655,22)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la Renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	196.655,22
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-
Incremento en inventario	-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	-
(Incremento) en activos por impuestos corrientes	-
Disminución otros activos corrientes	196.655,22
Disminución (Incremento) otros activos no corrientes	-
Disminución en cuentas por pagar comerciales	-
(Disminución) Incremento en otras cuentas por pagar	-
(Disminución) Incremento en beneficios a empleados	-
Incremento en anticipos de clientes	-
(Disminución) Incremento en otros pasivos	-
Flujo de efectivo neto provisto en actividades de operación	-

Servio Augusto Serrano Aguilar
Presidente Ejecutivo

Tanneya Libertad Ramos Martínez
Contador

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Constitución y Operaciones

Mediante del negocio, PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA, en adelante la compañía, fue Constituida en la ciudad de Machala, capital de la provincia de El Oro, República del Ecuador, el 26 de agosto de 1975, e inscrita en el registro mercantil el 29 de septiembre de 1975, con el número 147 la objeto principal es la fabricación de envases de material plástico polietileno.

La Compañía mantiene su domicilio tributario en ciudad de Machala, bajo Registro Único de Contribuyente No. 0790456280001, en donde opera su establecimiento matriz con dirección Av. Servidores 626 entre Santa Rosa y vía.

Entorno económico

Durante los años 2019 y 2018, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de alzas, lo cual determinó un índice de inflación del (0.07) % y 0.27% aproximadamente para esos años, respectivamente.

1.2. Aprobación de los Estados Financieros Finales

Los Estados Financieros al año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido sometidos con autorización de la administración de la compañía y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

1.3. Bases de preparación de Estados Financieros separados

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a una base contable de liquidación. Lo cual significa que realizar los activos y cubrir los pasivos en valor estimado de Dinero a ahora correspondiente que espera realizar por sus activos y espera pagar por sus obligaciones en transacciones realizadas por la liquidación anticipada.

1.4. Base de medición

La base contable del valor neto de liquidación es una de cualquier proceso liquidatario, el cual se inicia por decisión de la autoridad competente o por voluntad propia.

1.5. Traducción de moneda extranjera

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los Estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América.

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1.6. Reconocimiento y medición de los rubros del estado financiero, bajo la base contable del valor neto de liquidación:

Los activos, pasivos, ingresos y gastos se reconocerán en la medida que la entidad obtenga o disponga de una realidad fiable y sea bien asociada para su estimación.

1.7. Migración de información financiera de una base de acumulación o devengo, a una base contable del valor neto de liquidación

- A la fecha inicial de liquidación, una entidad debe reconocer todos los gastos, ingresos y cambios en el valor de sus activos y pasivos, los cuales serán reconocidos durante el proceso de liquidación de la entidad.
- Los ajustes que resultan serán reconocidos como el patrimonio.
- Posteriormente, en cada fecha de cierre la entidad reconocerá los activos y pasivos a su valor neto de liquidación, y reconocerá los gastos e ingresos.

2. HIPÓTESIS DE EMPRESA SIN NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros fueron preparados bajo el supuesto del cese de operaciones, no que no ha existido cese de las operaciones en el periodo 2019, por lo que no se tiene una alternativa realista para seguir manteniendo la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

		2019	2018
		US$ dólares	
Caja General	a)	500,01	500,01
		500,01	500,01

a) El origen de fondos proviene de clientes, por la facturación de mercaderías, materia prima y suministros.

PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Se resume la siguiente propiedades de inversión de otros años

		2017	2018
		US$ dólares	
Terrenos	a)	1.907.020,40	1.907.020,40
		1.907.020,40	1.907.020,40

a) Estos valores corresponden al Terreno Ubicado Avenida Ferroviaria también El Cacao.

5. PATRIMONIO

Capital Social

Está representado por 200,100 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1 dólar cada

2019	Nacionalidad	No. De acciones	Valor nominal	31-12-2019 Participación en US$	%
Guerra S.A	Ecuador	200.000,00	1,00	200.000,00	99,95%
Serrano Correa Carlos Walter	Ecuador	100,00	1,00	100,00	0,05%
		200.100,00		200.100,00	100%

La compañía celebra escritura de cambio de denominación, aumento de capital y reforma de estatutos, el jueves siete de octubre del año dos mil cuatro ante el Abogado Eddy Galeas Espinosa, Notaría Tercera del Cantón Machala. Cláusula Cuarta: en el cual se establecen lo siguiente: Dentro de entre de las participaciones sociales para que en adelante sean del valor de UN DOLAR cada una, así como realizar un aumento de capital social de la compañía utilizando la figura jurídica de la compensación de créditos, por la cantidad de DOSCIENTOS TREINTA MIL DOLARES AMERICANOS para que sumado al capital actual que es de CIEN DOLARES AMERICANOS, da un total de DOSCIENTOS TREINTA MIL DOLARES AMERICANOS, para que sumado al capital actual que es de CIEN DOLARES AMERICANOS.

Reservas

		2019	2018
		US$ dólares	
Reserva Legal	a)	11.772,58	11.772,58
		11.772,58	11.772,58

PLASTIORO PLÁSTICOS EL ORO C LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. PATRIMONIO (Continuación...)

Esta reserva no agrupa de las utilidades no distribuidas en base a las disposiciones específicas de la Junta de Accionistas, quien además puede disponer su utilización, sea bajo dicha disposición.

Art. 297 de la ley de compañías indica: Salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal. Hasta que esta alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Dado que ambos estatutos indican que se debe agregar esta reserva, la entidad debe agregar la reserva legal por cada periodo correspondiente a las utilidades líquidas resultantes.

Resultados Acumulados por Aplicación por primera vez NIF

	2019	2018
	US$ dólares	
Adopción Primera vez NIF		
Adopción Primera vez NIF	1.030.882,07	1.030.882,07
	1.030.882,07	1.030.882,07

Resultados Acumulados

	2019	2018
	US$ dólares	
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(25.143,74)	(25.143,74)
Ganancia Acumulada Ejercicios Anteriores	326.123,92	326,02
	312.884,18	(25.816,42)

6. OTROS EGRESOS

Un resumen de otros egresos se detalla a continuación:

	2019	2018
	US$ dólares	
Gastos por Baja de Inventarios Obsoletos	192.376,96	-
Baja de Cuentas Incobrables	4.278,26	-
	196.655,22	-

a) Para el 2019, la compañía procedió a realizar la baja de inventarios obsoletos, así como la depuración de cuentas por cobrar sean resultan incobrables.

PLASTIORO PLÁSTICOS EL ORO C LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se resume a continuación:

Conciliación tributaria y movimientos

	2019 US$ dólares
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	**(196.655,22)**
15% Participación trabajadores	-
Gastos no Deducibles	-
(-) Ingresos sujetos al impuesto a la renta Unico	-
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-
(+) Gastos no deducibles	196.655,22
Otras rentas exentas	-
Utilidad Gravable	-
(-)Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	-
(+) Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	-
Retenciones por dividendos anticipados	-
Impuesto a la Renta	-

8. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros han ocurrido eventos significativos como es el brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19), mismo que continúa con su rápida evolución.

El COVID-19 ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales, y pudiese tener implicaciones contables para muchas entidades, no siendo la excepción PLASTIORO PLASTICOS EL ORO C. LTDA.

9. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

Servio Augusto Serrano Aguilar
Presidente Ejecutivo

Tanneya Libertad Ramos Martínez
Contador