

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA., fue constituida el 6 de Noviembre de 1985, está regulada por la Ley de compañías, tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil. El objeto principal de la compañía es la Fabricación de artículos de Plástico para el envasado de productos: bolsas, sacos, cajones, cajas, garrafrones, botellas, etc.

El representante legal es ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON, la Compañía se encuentra ubicada en el km 12 ½ vía a la costa de la ciudad de Guayaquil – Ecuador. Tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0991437983001 y su dirección electrónica es alexisduran@grundenplast.com. Sus operaciones se desarrollan en Guayaquil.

La Compañía es de propiedad de ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON de nacionalidad ecuatoriana propietario de 398 acciones, DURAN CHIRIBOGA ALEXIS ANDRES de nacionalidad ecuatoriana propietario 1 acción, y, DURAN CHIRIBOGA JUAN SEBASTIAN de nacionalidad ecuatoriana propietario 1 acción.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1 Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera — NIIF, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).
- 2.2 Moneda Funcional. - La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.
- 2.3 Bases de preparación. - Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. Excepto por los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que se miden a valores revaluados al final del periodo,
- 2.4 Juicios y Estimaciones. – La preparación de Estados financieros conforme las NIIF requiere el uso de estimaciones contables y también exige que la Administración ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

- 3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. – La compañía presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera en base a la clasificación de corrientes y no corrientes.

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

Un activo se clasifica como corriente cuando se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en el ciclo normal de operaciones, se mantiene con fines de negociación, se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o es efectivo o equivalente de efectivo. El resto de activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera sea cancelado dentro del ciclo normal de explotación, se mantiene principalmente con fines de negociación, debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o no tenga el derecho incondicional para aplazar su cancelación. La compañía registra el resto de sus pasivos como no corrientes.

- 3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos en efectivo o disponible en bancos así como inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.
- 3.3 Instrumentos financieros. - Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar a un activo financiero y un pasivo financiero. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la compañía pasa a formar parte de las cláusulas contractuales del instrumento.
- 3.4 Inventarios. - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.
- 3.5 Propiedades, Planta y Equipo

3.5.1 Medición Inicial. - Se miden inicialmente al costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Cuando corresponda incluirá costos de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el activo.

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

3.5.2 Medición Posterior (Modelo de Revaluación). – Después del reconocimiento inicial, los bienes de Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan por su valor revaluado. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera significativamente del que habría sido calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Los incrementos o decrementos en el valor en libros se reconocen en otros resultados integrales y se acumulan en el patrimonio, como Superávit por Revaluación, excepto si se revierte una disminución en la revaluación previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida que se revierta la disminución.

3.5.3 Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado sobre una base prospectiva.

3.6 Servicios y otros Pagos Anticipados

Comprenden los beneficios económicos futuros que se esperan obtener por los montos anticipados, pagados a los proveedores de los bienes o servicios. Se registran al costo y se devengan en función de los acuerdos o contratos adquiridos contra los resultados del periodo.

3.7 Provisiones. - Son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.8 Beneficios a trabajadores

Participación de trabajadores. - La Compañía, reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

3.9 Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.9.1 Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario, al final de cada período. Para el año 2019, la tarifa impositiva es del 25% sobre su base imponible

3.9.2 Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de activos y pasivos. Se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

3.10 Reconocimiento de ingresos. - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

3.11 Costos y Gastos. - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

4. NOTAS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. EFECTIVO Y BANCOS

Corresponden a valores disponibles y su equivalente en cuentas bancarias, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Bancos Locales	731	437
Certificados de Depósito	2.500	-

B. CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a valores por cobrar a clientes, registrados durante el ejercicio 2019, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Clientes	21.843	-

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a valores por créditos tributarios, generados durante el ejercicio 2019, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Retenciones en Fuente	919	-
Retenciones ISD	1.268	-
TOTAL	2.187	-

D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponden a saldos al 31 de diciembre, compuestos por los siguientes rubros:

	(En U.S dólares)		
	2019	Adiciones/Retiros	2018
Terrenos	13.113	-	13.113
Terrenos Revaluados	301.797	-	301.797
Edificios	19.382	-	19.382
Edificios Revaluados	1'132.044	-	1'132.044
Maquinarias y Equipos	57.778	-	57.778
TOTAL	1'524.114	-	1'524.114

Durante el ejercicio 2019, se registraron las depreciaciones respectivas, reflejando el saldo acumulado de acuerdo con las políticas contables:

	(En U.S dólares)		
	2019	Provisión/Ajustes	2018
Deprec. Acumulada Costo histórico	41.031	6.747	34.284
Deprec. Acumulada Costo revaluado	561.305	-	561.305
TOTAL DEPRECIACION	602.336	6.747	595.589
 VALOR NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	 921.778		 928.525

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

E. PROVEEDORES LOCALES

Corresponden a obligaciones pendientes con proveedores locales, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Proveedores locales	450	133
Proveedores Exterior	-	29.208
TOTAL	450	29.341

F. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes impuestos pendientes de pago:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Retenciones en Fuente	103	-
Retenciones de IVA	123	-
IVA en Ventas	783	-
Impuesto a la Renta por Pagar	3.400	-
TOTAL	4.409	-

G. PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR

Corresponden a varias provisiones para cumplir con obligaciones laborales y beneficios a los trabajadores, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Participación Trabajadores	2.589	-
Provisiones Beneficios Sociales	2.831	-
IESS por Pagar	1.477	-
TOTAL	6.898	-

H. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponden a varias provisiones para cumplir con obligaciones laborales y beneficios a los trabajadores, como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Prestamos de Accionistas	27.332	1.024

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

I. CAPITAL SOCIAL

El capital social es de cuatrocientos dólares dividido en cuatrocientas participaciones sociales de \$1 cada una.

	(US Dólares)	
	2019	2018
Capital Social	400	400

J. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias son como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Ventas tarifa 12%	177.761	-
(-) Desc't/Devoluc.Ventas	5.714	-
TOTAL VENTAS NETAS	172.047	-

K. COSTOS Y GASTOS

K.1) Al 31 de diciembre de 2019, los Costos y Gastos son como sigue:

	(US Dólares)	
	2019	2018
Total Costos	118.569	-
Total Gastos admin. y vtas.	38.758	-
Total Gastos financieros	206	-

5. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La base de cálculo para determinar la participación de trabajadores en las utilidades de la compañía y la base imponible del impuesto a la renta fue la siguiente:

	(USD en dólares)	
	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	17.262	-
(-) Participación Trabajadores	2.589	-
(+) Gastos no Deducibles	782	-
Utilidad Gravable	15.454	-
Impuesto a la Renta Causado	3.400	-
(-) Retenciones en Fuente	919	-
(-) Impuesto Salida de Divisas	1.268	-
Valor a Pagar	1.213	-
Tarifa de Impuesto a la Renta	22%	-

FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2019

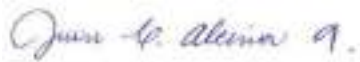
6. CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía no emite estados financieros consolidados aun cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria

Atentamente,



CPA Juan Carlos Alcivar A.
C.I. 0921358776
CONTADOR GENERAL



ALEXIS ANTONIO DURAN RENDON
GERENTE GENERAL
FABRICA DE SACOS SUPERSAC C.LTDA.