

1. Políticas contables significativas

La **TECNI PLASTICOS LOMA 2015 CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón de Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 15 de septiembre del 2015 ante la Notaría Trigésima Novena del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 26 de septiembre del 2015, con el nombre TECNIPLASTICOS LOMA 2015 CIA. LTDA

El objeto social de la Compañía es la fabricación de productos de caucho o plásticos.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Estados Financieros

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, constituyen los principales estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de Información (NIIF) para PYMES, las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) 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 se expresan en dólares estadounidense, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

c) Principio de devengado

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso en tesorería u otros medios líquidos.

d) Principio de costo

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f) Provisión de cuentas incobrables

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la compañía mantiene en sus libros una provisión de cuentas incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

g) Inventarios

El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor del mercado.

h) Propiedad, maquinaria y equipos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo o no alargan la vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	Tasas
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de cómputo y software	33%
Edificio y construcciones	5%
Vehículos	20%

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de responsabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

j) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

k) Participación de trabajadores

En cumplimiento con disposiciones del código de trabajo, la compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

l) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y diferido.

Impuesto corriente: el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gasto impositivos o deducibles y partidos que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 25%.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá como activo por impuesto diferido por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo

TECNI PLASTICOS LOMA 2015 CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relaciones con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado.

2. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, el saldo de "efectivo y equivalentes del efectivo" se refiere a saldos que la empresa mantuvo disponible a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

Cuenta	2019	2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$488.26	\$513.85
Total	\$488.26	\$513.85

3. Cuentas y documentos por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Cuenta	2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar clientes	69,308.55	71,907.09
(-) Provisión cuentas incobrables	-	(299.00)
Total	\$69,308.55	\$71,608.09

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por las ventas de inventarios realizados por la compañía.

4. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuenta corresponde principalmente al crédito tributario del IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes y del impuesto a la renta.

Cuenta	2019	2018
IVA Crédito tributario	\$ 1,467.62	\$ 1,656.06
Crédito tributario Impuesto a la renta	\$ 1,073.25	\$ 1,057.07
Total	\$ 2,540.87	\$ 2,713.13

5. Inventarios

El saldo de la cuenta corresponde de las importaciones de materia prima para elaborar accesorios y artículos de plástico. Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

TECNI PLASTICOS LOMA 2015 CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Cuenta	2019	2018
<i>Inventario materia prima</i>	\$ 23,269.45	\$ 24,260.41
Total	\$ 23,269.45	\$ 24,260.41

6. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a maquinaria, que ha sido registrada al valor de compra. El valor está compuesto por US\$ 20,000.00 con una depreciación acumulada por US\$ 6,000.00.

Detalle	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/12/2019
Maquinaria y equipo	20,000.00				20,000.00
Muebles y enseres					
Equipo de oficina					
Equipos de computación					
Vehículos					
Subtotal	20,000.00				20,000.00
Depreciación acumulada	<u>(4,000.00)</u>		<u>(2,000.00)</u>		<u>(6,000.00)</u>
Total	\$ 16,000.00		(2,000.00)		\$ 14,000.00

PASIVOS

7. Proveedores

El detalle de las cuentas por pagar nacionales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se resume a continuación:

Cuenta	2019	2018
<i>Proveedores nacionales</i>	\$ 29,611.09	\$ 32,022.80
Total	\$ 29,611.09	\$ 32,022.80

El saldo de la cuenta proveedores nacionales, corresponde a los valores pendientes de pago por la compra de suministros de oficina, mantenimiento de la maquinaria y por la prestación de servicios prestados por terceros.

8. Anticipo clientes

Este valor mantiene un monto acumulado por anticipo clientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, para pedidos por entregar al año siguiente.

Cuenta	2019	2018
<i>Anticipo clientes</i>	30.00	30.00
Total	\$ 30.00	\$ 30.00

9. Préstamos a largo plazo

Esta cuenta se encuentra conformados de la siguiente manera:

TECNI PLASTICOS LOMA 2015 CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

Los préstamos de accionistas no generan intereses y tampoco tienen una fecha específica de vencimiento, todo este dinero fue destinado para el pago de proveedores, capital de trabajo y la adquisición de inventario.

Cuenta	2019	2018
Préstamos accionistas	65,503.09	65,077.90
Total	\$ 65,503.09	\$ 65,077.90

INGRESOS

10. Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de las ventas netas y costo de ventas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Productos	Ventas netas (USD\$)		Costo de ventas	
	2019	2018	2019	2018
Ventas netas	1,884.54	56,915.98	\$ 990.96	\$ 3,043.48
Total	\$ 1,884.54	\$ 56,915.98	\$ 990.96	\$ 3,043.48

11. Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

Cuentas	2018	2018
Utilidad/ pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	(2,836.99)	5,057.30
Participación trabajadores en las utilidades	-	-
Más gastos no deducibles	981.99	106.60
Diferencias temporarias	-	-
Menos ingresos exentos	-	-
Utilidad a reinventir	-	-
Utilidad/ Pérdida	1,855.00	51163.90
Impuesto a la renta causado	0	\$ 1,136.06
Impuesto renta corriente	=	
Impuesto renta diferido	=	

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (11 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.

TECNI PLASTICOS LOMA 2015 CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la junta de socios, dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios de Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las notas a los estados financieros, firmadas por el gerente y contador.



Sr. Edgar López Robalino
CI: 1800043760
Gerente General



CPA Paúl López Mayorga
RUC No. 1705291852001
Contador General