

APLICACIONES EN PLASTICO APLIPLAST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 16 de Enero del 2017 ante la Abogada Cecilia Paulina Calderón Jácome, Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 23 de Febrero del dos mil diecisiete en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 674 Quedando, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Ximena Barrio: Parque Industrial Inmaconsa Calle: Magos y Modesto Luque Numero: 24 Intersección: S/N Manzana: 28. La compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: FABRICACIÓN DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLÁSTICO; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, DISTRIBUCIÓN, PROMOCIÓN, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, RECICLAJE, IMPORTACIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo, El RUC N° 0993015784001 con fecha de Inscripción el 24 de Febrero del 2017 y su Expediente es el N° 306279

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **APLICACIONES EN PLASTICO APLIPLAST S.A.** a contar del 31 de diciembre del 2017 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por **APLICACIONES EN PLASTICO APLIPLAST S.A.**, han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativa en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

APLICACIONES EN PLASTICO APLIPLAST S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		31 DICIEMBRE DEL 2017	
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		21.332,31
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	19.121,53	
1.1.02	Cuentas por Cobrar	0,00	
1.1.03	Crédito Tributario a favor (Renta)	2.210,78	
1.1.04	Crédito Tributario a favor (IVA)	0,00	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		0,00
1.2.01	Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0,00	
1.3	ACTIVO FIJO		65.847,10
1.3.01	Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	68.554,00	
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	- 2.706,90	
	TOTAL ACTIVO		<u>87.179,41</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		69.588,21
2.1.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar	57.193,18	
2.1.01.02	Impuesto a la Renta por Pagar	3.889,83	
2.1.01.03	Participación de Trabajadores por Pagar	3.120,18	
2.1.01.02	Obligaciones con el IESS	2.550,39	
2.1.01.03	Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	2.834,63	
	TOTAL PASIVO		69.588,21
3	PATRIMONI NETO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Suscrito	800,00	
3.1.02	Aporte Accionistas	3.000,00	
3.2	Reserva Legal	0,00	
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	0,00	
	Perdidas Acumulas	0,00	
3.3.01	Utilidad del Ejercicio	13.791,20	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		17.591,20
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>87.179,41</u>

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2017.

PASIVOS

Obligaciones Financieras

Las Obligaciones Financieras corresponden a un préstamo con la CFN.

Impuesto a la Renta por Pagar

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 22%.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Utilidad del Ejercicio

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

**APLICACIONES EN PLASTICO APLIPLAST S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

		31 DICIEMBRE DEL 2017	
4	VENTAS		
4.1.01	Ventas Netas	221.077,64	
4.1	TOTAL VENTAS		221.077,64
5.1	COSTO DE VENTAS		129.973,49
	Materia Prima	129.973,49	
	UTILIDAD BRUTA		91.104,15
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Sueldos y Salarios	43.557,58	
6.1.01.02.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	4.431,26	
6.1.01.03.	Aportes de Seguridad Social	5.363,63	
6.1.01.04.	Honorarios Profesionales	8.774,20	
6.1.01.05.	Mantenimiento y Reparaciones	0,00	
6.1.01.06.	Transporte	0,00	
6.1.01.07.	Consumo de Combustibles y Lubricantes	0,00	
6.1.01.08.	Suministros y Materiales	0,00	
6.1.01.09.	Gastos de Seguros	0,00	
6.1.01.10.	Depreciación	2.706,90	
6.1.01.11.	Servicios Básicos	0,00	
6.1.01.12	IVA que se Carga al Costo o Gasto	5.133,85	
6.1.01.13.	Otros Gastos	254,52	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		70.221,94
	UTILIDAD OPERACIONAL		20.882,21
7.1	GASTOS NO OPERACIONALES		
7.1.01	Gastos Financieros		
7.1.01.01	Costos de Transacción	81,00	
7.1	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		81,00
	UTILIDAD/PÉRDIDA		20.801,21

	CAPITAL	APORTE CAPITALIZA CION	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUID A	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMON IO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00					
APORTE CAPITALIZACIONES		3.000,00				
RESERVA LEGAL			0,00			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA				0,00		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017					13.791,20	
SALDO AL FINAL DE PERIODO						<u>17.591,20</u>

NOTA: La Compañía **APLICACIONES EN PLASTICO APLIPLAST S.A.** no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

EL 20 de Abril del 2018