

NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
2017

INDICE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1	INFORMACION GENERAL	
1.1.	IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA	
	Constitución y objeto de la Compañía.....	1
	Objeto Social.....	1
1.2.	Declaración de Cumplimiento de lass NIIF.....	1
1.3.	Bases de Preparación	2
2	CONSIDERACIONES GENERALES	
2.1	Presentación de Estados Financieros.....	2
2.2.	Características Generales.....	3
2.3.	Estructura y Contenido.....	4
2.3.1	Estado de Situacion Financiera.....	4
2.3.1.1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	6
2.3.1.2	Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar....	6
2.3.1.3	Inventarios.....	8
2.3.1.4	Impuestos Diferidos.....	10
2.3.1.5	Garantias.....	11
2.3.1.6	Propiedad, Planta y Equipo.....	11
2.3.1.7	PASIVOS	
2.3.1.7.1	Proveedores.....	14
2.3.1.7.2	Sobregiro Bancario.....	15
2.3.1.7.3	Beneficios a los Empleados.....	16
2.3.1.7.4	Otras cuentas por Pagar.....	17
2.3.1.7.5	Provisiones y Contingentes.....	19
2.3.1.8	PATRIMONIO	
2.3.1.8.1	Capital Social.....	20
2.3.1.8.2	Reserva Legal.....	20
2.3.1.8.3	Distribucion de Dividendos.....	20
2.3.2	ESTADO DE RESULTADOS	
2.3.2.1	Ingresos de Actividades Ordinarias.....	22
2.3.2.2	Costos de Venta y Produccion.....	24
2.3.2.3	Gastos de Administracion.....	24
2.3.2.4	Gastos de Venta y Comercialización.....	25
2.3.2.5	Gastos Financieros.....	26
2.3.3.	Aprobación de los Estados Financieros.....	26
2.3.4	Eventos Subsecuentes.....	26

INDICE DE TABLAS

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Tabla 1	Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017.....	6
Tabla 2	Cartera vencida al 31 de Diciembre del 2017.....	7
Tabla 3	Cálculo Provision Cuentas Incobrables.....	7
Tabla 4	Otras Cuentas por Cobrar.....	7
Cuadro 1	Resumen de Inventarios al 31 de Diciembre.....	8
Tabla 5	Importaciones en Transito.....	10
Tabla 6	Garantia Arriendos.....	11
Tabla 7	Cuadro de Activos -PPE.....	11
Tabla 8	Equipo Informatico y de Computacion.....	12
Tabla 9	Depreciaciones.....	12
Tabla 10	Mobiliario y Equipo de Oficina.....	13
Tabla 11	Listado de Proveedores.....	14
Tabla 12	Obligaciones Pendientes al 31 de Diciembre.....	15
Tabla 13	Beneficios a los Empleados.....	16
Tabla 14	Calculo del Desahucio.....	16
Tabla 15	Otras cuentas por Pagar.....	17
Tabla 16	Calculo del Impuesto Corriente.....	18
Tabla 17	Contingentes.....	19
Tabla 18	Cuentas de Patrimonio.....	20
Tabla 19	Participacion de Socios.....	20
Tabla 20	Ingresos Ordinarios.....	22
Tabla 21	Participacion de los Clientes 2017.....	23
Tabla 22	Compra de Inventarios.....	24
Tabla 23	Costo de Ventas.....	24
Tabla 24	Gastos Administrativos.....	25
Tabla 25	Gastos de Ventas y de Comercializacion.....	25
Tabla 26	Gastos Financiero.....	26

INDICE DE GRAFICOS

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Grafico 1	Participacion de 10 mejores clientes.....	22
-----------	---	----

1. INFORMACION GENERAL

1.1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Constitución y Objeto de la Compañía

Multipackaging International S.A. fue constituida en cumplimiento a la Normativa exigida por la Superintendencia de Compañías como Sociedad Anónima mediante escritura pública n°20171701018P01159, celebrada el 13 de abril del 2017 en la Notaria Décimo Octava del cantón Quito, con reforma de estatutos e inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal es la Ciudad de Quito, sector Carcelén Industrial, calle de los Cipreses N65-91 y de los Eucaliptos, pudiendo establecer sucursales, agencias en uno o varios lugares del país.

OBJETO SOCIAL

La compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: brindando soluciones en la comercialización de envases plásticos, de vidrio para la industria cosmética, y servicios afines a la industria; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento exportación industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, así como intermediación, inversión, construcción e importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el estatuto social, la compañía podrá efectuar contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

En el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

1.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

En cumplimiento a la Resolución N°06.QICI.004 del 21 de agosto del 2005 adoptada por la Superintendencia de Compañías y en cumplimiento a la Resolución N° 08g.DSC.01 de 2008.11.20, RO N°498 de 2008.12.31, en donde se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las "NIIF" desde el año 2010 al 2012, clasificando así a las diferentes organizaciones en tres grupos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Según Resolución N°08.G.DSC.010 del 2008.11.20 el Tercer grupo de Compañías que aplicaran obligatoriamente NIIF a partir del 1 de enero del 2012, con año de transición 2011, son todas aquellas que al 31 de diciembre del 2007 sus activos totales eran inferiores a \$4.000.000,00

Al haber emitido el IASB la NIIF para la PYMES en julio del 2009 (versión en español, septiembre del 2009) con Resolución N° SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, RO N° 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas.

Aplican la NIIF para la PYMES, aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a \$4.000.000.00
2. Registren su valor bruto de Ventas Anuales hasta \$5.000.000.00
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) promedio anula ponderado

Sin embargo estos caracteres no las eximen de aplicar NIIF completas si así lo creyeren oportuno.

1.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de MULTYPACKAGING INTENATIONAL S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017, Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2017; el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Aclaratorias a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, siendo su primer año de presentación financiera el 2017 sin permitir la comparación de resultados de acuerdo a lo que exige la Norma.

Los Estados Financieros han sido preparados en base a la Normativa Legal y vigente de acuerdo a reformas fiscales, financieras y contables; se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda corriente de curso legal en la República del Ecuador.

2. CONSIDERACIONES GENERALES

2.1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el Marco conceptual citados en la NIC 1.

2.2 CARACTERÍSTICAS GENERALES

Empresa en Funcionamiento.- Multypackaging International trabaja bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento al elaborar los estados financieros, la dirección evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento con el cumplimiento de objetivos para el siguiente año 2018.

Devengado.- Cuando se utiliza la hipótesis contable de devengo, la entidad reconocerá las partidas como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos en el Marco conceptual para tales elementos.

Materialidad o Importancia Relativa.- La entidad presentará de forma separada cada clase de partidas similares que tenga importancia relativa. Multypackaging presenta de forma separada las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no sean materiales o no cumplan el requisito de importancia relativa.

Compensación.- A menos que la NIIF lo permita la entidad podrá compensar activos con pasivos o ingresos con gastos.

Periodicidad.- La entidad elaborará uniformemente, estados financieros que abarcan periodos anuales. No obstante, determinadas entidades prefieren informar, por razones prácticas en periodos cortos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3 ESTRUCTURA Y CONTENIDO

La Norma requiere revelar determinada información en el estado de situación financiera o en el estado del resultado global, en la cuenta de resultados separada (si se presenta), o en el estado de cambios en el patrimonio neto, y requiere la revelación de otras partidas en estos estados o en las notas.

La NIC 7 Estado de flujos de efectivo establece los requerimientos de presentación para la información de flujos de efectivo.

2.3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017.

GRUPO	NOTA	VALOR
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		200.00
Caja Chica	2.3.1.1	200.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2.3.1.2	68,409.84
Clientes		68433.72
(-) Provisión Cuentas Incobrables		23.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.3.1.2	47,245.68
Préstamo Empleados		173.86
Anticipo Proveedor Nacional		5211.94
Otras Cuentas/Notas de Crédito		12110.82
Impuestos		10663.03
Garantía Factoring		17286.03
GARANTIASS	2.3.1.5	
Garantía Arriendo		1800.00
INVENTARIOS	2.3.1.3	82,220.96
Inventarios		81770.92
Importación en Transito		450.04
DIFERIDOS	2.3.1.4	1037.92
Impuestos Diferidos		1037.92
INMOVILIZADO MATERIAL	2.3.1.6	10,546.15
Equipo Informático y de Computación		2214.00
(-) Depreciación Acumulada		150.44
Muebles y Equipo de Oficina		8482.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017.

GRUPO	NOTA	VALOR
PASIVOS FINANCIEROS		135,798.45
Proveedores	2.3.1.7.1	122565.41
Sobregiro Bancario	2.3.1.7.2	13233.04
OBLIGACIONES EMPLEADOS	2.3.1.7.3	14485.12
Sueldos por Pagar		8510.50
Décimo Tercera Remuneración		139.17
Décimo Cuarta Remuneración		437.50
Vacaciones		404.24
Obligaciones IESS		2,859.84
Participación Trabajadores		2,133.87
Desahucio		115.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.3.1.7.4	44,336.99
Anticipo clientes		7,200.00
Impuestos		9,192.47
Varios		27,944.52
CONTINGENTES	2.3.1.7.5	4,833.83
Provisiones Contingentes		4,717.84
PATRIMONIO		10,206.17
Capital Social	2.3.1.8.1	800.00
Reserva Legal	2.3.1.8.2	940.62
Utilidad del Ejercicio	2.3.1.8.3	8,465.55

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.1.1 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo.- comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financiera

Multipackaging International ha asignado un fondo de \$200.00 usd destinado a gastos menores de hasta \$30.00 usd. Según política de la entidad.

RUBRO	VALOR
Caja Chica	200.00

Según la NIC 7, un equivalente al efectivo son todos aquellos que cumplen con las siguientes características: a) un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo; b) debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo; c) debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor

2.3.1.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas pendientes de cobros derivados de actividades operacionales efectuadas por Multipackaging International se resumen en la siguiente tabla:

Tabla 1
Detalle de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017.

CLIENTE	SALDO A COBRAR
AMORES GAGLIARDO RAMSES ORLANDO	1617.07
AROMALAB S.A	416.25
COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	586.35
COSMETICORP SA	2225.55
DYVENPRO DISTRIBUCION Y VENTA DE PRODUCTOS SOCIEDAD ANÓNIMA	1181.40
ENPLAST ENVASES PLASTICOS CIA LTDA	838.05
ENVAPRESS CIA LTDA	2342.08
FRANCO VALAREZO GALO FLAVIO	999.00
GOLDERIE TRADING CIA LTDA	134.25
HARNISTH PINOS ODGUIL ANTONIO	245.53
HERRERA SOTO EDDEN ISAIAS	1337.37
JIJON ISABEL CRISTINA	2986.46
LAB-NYSE S.A.	23370.96
LABORATORIOS BEAUTIK SA	3718.50
LABORATORIOS FARMACEUTICOS LIPHYCOS	1013.21
OLMEDO GOYES FANNY JOSEFINA	374.96
PLASTIFLAN CIA LTDA	552.78
QUALIPHARM LABORATORIO FARMACEUTICO SA	13393.35
QUIMIAVIL S.A	470.64
SABIJERS S.A	4874.81
TARSIS S.A.	4757.58
UNILIMPIO S.A	997.57
Total general	68433.71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

La empresa no tiene políticas donde se establezca el cobro de intereses por el exceso de crédito considerado por cada cliente, por lo que el manejo de esta cuenta está basada bajo intereses implícitos de acuerdo a lo que se establece en la NIC 18 y la NIC 39 respectivamente. De acuerdo al análisis financiero efectuado de la cartera vencida al 31 de diciembre del 2017 no se es necesario el cálculo de la provisión, sin embargo por exigencia tributaria se aplica el respectivo cálculo de la provisión legal que exige la norma tributaria.

Resumiendo a continuación los valores considerados para la respectiva provisión del 1% del Saldo de Cuentas por Cobrar vencidos.

Tabla 2
Cartera vencida a Diciembre del 2017.

CLIENTE	TOTAL	DIAS	VENCIMIENTO
AMORES GAGLIARDO RAMSES ORLANDO	\$ 109.49	60	24/12/2017
AMORES GAGLIARDO RAMSES ORLANDO	\$ 109.49	60	24/12/2017
ENVAPRESS CIA LTDA	\$ 1,032.28	30	1/12/2017
GOLDERIE TRADING CIA LTDA	\$ 134.25	30	21/12/2017
COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	\$ 124.32	30	27/12/2017
COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	\$ 46.89	30	27/12/2017
COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	\$ 177.60	30	27/12/2017
COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	\$ 237.54	30	27/12/2017
AROMALAB S.A	\$ 416.25	30	31/12/2017
SALDOS VENCIDOS	\$ 2,388.11		

Tabla 3
Calculo de la Provisión

RUBRO	BASE CALCULO	% APLICACION	VALOR
Provisión Cuentas Incobrables	2388.11	0.01	23.88

Otras Cuentas por Cobrar

Aquí se ha considerado todos los demás rubros pendientes de cobro y/o devengamiento dentro de los próximos 12 meses, los mismos que se detallan a continuación:

Tabla 4
Otras Cuentas Por Cobrar

Préstamo Empleados	173.86
Anticipo Proveedor Nacional	5.211.94
Otras Cuentas por Cobrar	12.110.82
Impuestos	10.663.03
Garantía Factoring	17.286.03
SUMAN	45.445.68

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.1.3 INVENTARIOS

La NIC 2 define a los Inventarios: a) son todos aquellos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

VALORACION INICIAL

El 90% de los productos que son comercializados por la entidad provienen de Importaciones, por lo que la valoración inicial de los inventarios es al costo luego de haber liquidado las respectivas importaciones, considerando todos los costos relacionados.

Cuadro 1
RESUMEN DE INVENTARIOS
Al 31 de Diciembre del 2017

PRODUCTO	STOCK EN MILLARES	COSTO POR MILLARES	COSTO TOTAL
AA-24410E-ROJ-200	19.995	153.62	1535.85
AA-24410E-ROT-147	29.995	153.62	2303.96
AA-24410E-TUT-147	29.995	153.62	2303.96
AA-24410E-TUT-175	19.995	153.62	1535.85
AE-22415E-BLA-173	10.000	83.37	833.70
AE-22415E-BLA-250	8.985	166.74	749.08
AE-22415E-BLA-250	17.000	83.37	1417.29
AE-24410AP-TRA-250	25.604	653.00	4179.85
AE-24410E-BLA-250	4.718	157.52	371.59
AE-28410E-BLA-250	10.000	90.12	901.16
AGEK-28410E-BLA-250	15.090	453.00	1708.94
AGEK-28410E-BLA-AZU-250	48.495	453.00	5492.06
AGEK-28410E-BLA-ROJ-250	18.995	339.75	2151.18
AGEK-28410E-BLA-VER-250	18.000	339.75	2038.50
AMGB-24410L-TRA-182	0.583	125.37	73.09
AMGB-24410L-TRA-200	30.995	250.74	3885.84
AMGB-24410L-TRA-250	25.945	250.74	3252.72
BPB-24410-BLA-240	4.522	141.00	637.60
BPB-24410-TRA-100	2.725	167.20	227.81
BPB-24410-TRA-240	2.261	141.00	318.80
BPO-24410-BLA-250	1.505	290.40	218.53
BPO-24410-TRA-125	3.000	130.50	391.50
BPO-24410-TRA-250	0.599	288.80	88.37
DEEA 28410E-TRA-250	0.021	103.29	2.17
DEEB-24410E-NAR-TRA-156	0.485	103.29	50.10
DEEB-24410E-ROJ-250	0.285	103.29	29.44

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuadro 1
CUADRO RESUMEN DE INVENTARIOS
Al 31 de Diciembre del 2017

DEIA-24410E-TRA-120	39.965	298.11	3971.32
DEIA-24410E-TRA-250	50.395	314.19	5277.87
DEIA-28410E-BLA-250	10.497	214.24	1124.44
DEIA-28410E-TRA-250	0.100	103.29	10.33
DEIB-24410E-BLA-156	0.593	99.37	58.93
DTIH-28410E-TRA-160	92.990	345.92	16083.55
DTIH-28410E-TRA-250	4.296	345.92	743.04
ENV-CRE-PP- BLA 5	2.494	50.00	124.70
ENV-CRE-PP-BLA 10	1.514	80.00	121.12
ENV-CRE-PP-BLA 10 -(1)	0.560	80.00	44.80
ENV-CRE-PPI-TRA-10	0.513	40.00	20.52
TCB-15-RF	0.050	233.97	11.70
TDSA-24410AD-BLA	2.500	126.81	317.03
TDSA-24410AP-BLA	3.994	253.62	506.48
TDSA-24410AP-TRA	7.264	138.37	1005.12
TDSA-24410L-BLA	45.384	171.75	2598.23
TDSA-24410L-TRA	20.000	60.12	1202.40
TDSA-28410AP-TRA	3.994	261.62	522.46
TDSA-28410L-AMA	9.994	91.62	457.83
TDSA-28410L-BLA	4.497	126.24	283.85
TDSA-28410L-MAG	19.994	91.62	915.93
TDSA-28410L-TRA	20.497	126.24	1293.77
TDSA-28410L-VER	11.994	91.62	549.45
TDSQ-28410L-AZU	4.794	99.62	238.79
TDSQ-28410L-DOR	16.194	99.62	806.62
TDSQ-28410L-MAR	18.090	99.62	901.06
TDSQ-28410L-MOR	10.494	99.62	522.71
TDSQ-28410L-NEG	12.394	99.62	617.35
TDSQ-28410L-PLA	14.294	99.62	711.98
TDSQ-28410L-ROJ	19.994	99.62	995.90
TDSQ-28410L-VER	51.494	99.62	2564.92
TGSA-28410E-VER	9.994	93.62	467.82
TOTAL GENERAL	861.614	10164.94	81.770.92

VALORACION FINAL

Al finalizar el período los Inventarios Finales (cuadro adjunto) han sido revisados y valorados a Valor Neto Realizable, considerando todos los costos involucrados en la comercialización de los mismos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

IMPORTACIÓN EN TRANSITO

Aquí están considerados los valores pagados por mercaderías pendientes de nacionalización hasta el cierre del balance.

Tabla 5
Importaciones en Transito

RUBRO	VALOR
Importación en Transito	450.04

2.3.1.4 IMPUESTOS DIFERIDOS

De acuerdo a la NIC 32 se debe reconocer un activo por impuestos diferidos, siempre que se puedan compensar, con ganancias fiscales de ejercicios posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales cargar esas pérdidas o créditos fiscales no utilizados. Se ha realizado un análisis debajo detallado, de acuerdo la normativa financiera, donde se refleja la generación del impuesto, por diferencias temporarias.

DIFERENCIAS TEMPORARIAS

"Método del Pasivo basado en el Balance"

CONCILIACIÓN CONTABLE		DIFERENCIAS TEMPORARIAS		
NIIF		LRTI		
A		A		
P		P		
Diferencia Financiera		Diferencia Tributaria = DIFERENCIAS TEMPORARIAS		
		A	B	C = B - A
		NIIF	LRTI	DIFERENCIAS
PROVISION DESAHUCIO	GND	115.99	115.99	0.00
PROVISION PASIVOS CONTINGENTES	GD	4145.74	0.00	-4145.74
PROVISION APORTES Y CONTRIBUCIONES-ORGANISMO DE CONTROL	GD	572.10	0.00	-572.10
TOTALES:		4833.83	115.99	-4717.84

X-			
FECHA	CUENTA	DEBE	HABER
31/12/2017	ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1037.92	
	(ORI) INGRESOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDO		1037.92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.1.5 GARANTIAS

La empresa ha entregado una garantía por arrendamiento del inmueble, la cual se mantendrá hasta que las partes decidan conservar el convenio

Tabla 6
Garantía Arriendos

RUBRO	VALOR
Garantía Arriendos	1800.00

2.3.1.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como activo cuando: (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y (b) el coste del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, (b) su tiempo de vida útil sea mayor al año.

Las partidas consideradas como propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Propiedad, Planta y Equipo

ACTIVO	VIDA UTIL
Muebles y Equipo de Oficina	15 años
Equipo y Software Tecnológico	4 años

Si existiese algún indicio de que se ha producido cambios significativos en la vida útil de los activos mencionados, tasa de depreciación o valor residual de un activo, se aplicará las correcciones de acuerdo a lo que establece la NIC 8

Tabla 7
Cuadro de Activos -PPE

CONCEPTO	REF	2017	Adiciones	Bajas	2017
Equipo informático y de Computación	BC	0.00	2214.00	0.00	2214.00
Muebles y Equipo de Oficina		0.00	8482.59	0.00	8482.59
Costo de PPE		0.00	10.696.59	0.00	10.696.59
Depreciación Acumulada					
		2017	Adiciones	Bajas	2017
Equipo informático y de Computación	BC		-150.44		-150.44
Depreciación Acumulada			-150.44		-150.44
Saldo al 31 de Diciembre			10546.15		10546.15

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Tabla 8
Detalle de Equipo Informático y de Computacion

CARACTERISTICAS	FECHA	CANT.	VALOR	T. ACTIVO
CORE I3-7100-3 3.9 GHZ-DDR4	5/9/2017	2.00	425.00	850.00
MONITOR LG 19.5 INCH LED HDMI	5/9/2017	2.00	105.00	210.00
NOTEBOOK HP 14 BS020 LA -706NTKF3T165 706NTUW3T166	5/9/2017	1.00	609.00	609.00
CORE I3-7100-3 3.9 GHZ-DDR4	1/12/2017	1.00	440.00	440.00
MONITOR LG 19.5 INCH LED HDMI	1/12/2017	1.00	105.00	105.00
				2214.00

Tabla 9
Cuadro De Depreciaciones

CARACTERISTICAS	V. RESIDUAL	VIDA UTIL	T.DEPRECIACION	VALOR DEPRECIACION
CORE I3-7100-3 3.9 GHZ-DDR4	0	48.00	4	70.833
MONITOR LG 19.5 INCH LED HDMI	0	48.00	4	17.500
NOTEBOOK HP 14 BS020 LA -706NTKF3T165 706NTUW3T166	0	48.00	4	50.750
CORE I3-7100-3 3.9 GHZ-DDR4	0	48.00	1	9.167
MONITOR LG 19.5 INCH LED HDMI	0	48.00	1	2.188
				150.44

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Periódicamente la empresa revisará los equipos, muebles y demás activos que disponga en su poder para determinar indicios de que los bienes hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor original o se reconozca un ORI por incremento de los mismos.

MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA

En este rubro se ha inventariado todo el mobiliario disponible para la entidad, el mismo que se detalla a continuación.

El tiempo de vida útil estimado para el activo es de 15 años aproximadamente, el método de depreciación es uniforme para todos los activos fijos. Por ser muebles entregados de manera proporcional su depreciación no se ha considerado para el 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Tabla 10
**Detalle de Mobiliario y Equipo de Oficina
Inventariado Físicamente**

Nombre	Descripción	Código	Cant.	Estado
Cajonera	Color blanco con gris, dos cajones, madera con aluminio	J001	2	5
Cajonera	Madera con aluminio, 2 cajones, color gris oscuro	J002	2	5
Cajonera Aérea	Madera y aluminio, color gris y café, aprox. 1.00x0.60 m	A001	1	5
Cajonera Aérea	Madera y aluminio, color gris y café, aprox. 0.80x0.60 m	A002	1	5
Cortinas	Material PVC, color ivory	C001	5	5
Escritorio	Compuesto en L, color gris oscuro, de madera con acabados de vidrio y aluminio, 3 cajones	E001	1	5
Escritorio	Color negro, dos cajones, de madera con aluminio	E002	1	5
Escritorio	Compuesto en L, color café con negro, de madera con aluminio, tres cajones	E003	1	4
Escritorio	Vidrio con madera y aluminio, 3 cajones	E004	1	4
Escritorio	Color negro, de madera con aluminio, en L, dos cajones	E005	1	5
Escritorio	Forma en L, madera con aluminio, color gris oscuro	E005	1	5
Escritorio	Forma en L, madera con aluminio, color gris oscuro	E006	1	5
Escritorio	Madera con aluminio, color negro	E007	1	4
Mesa	Redonda de madera	M001	1	3
Mesa	Rectangular, color gris oscuro, de madera con aluminio	M002	1	5
Mesa	Elipsoidal, color gris claro, de madera con aluminio	M003	1	5
Mesa	Madera con vidrio y aluminio, color hueso	M004	1	4
Vitrinas	Madera con vidrio, color gris claro, un cajón, 3 niveles de exposición, iluminado	V001	19	5
Pizarrón	Color Blanco, aprox. 0.60x0.40 m, madera	P001	1	3
Pizarrón	Vidrio, aprox. 1,00x0,60 m	P002	1	4
Silla	Color negro, asiento y espaldar acolchados, con ruedas	T001	4	5
Silla	Color negro, asiento acolchado y espaldar con malla, con ruedas	T002	9	5
Silla	Color negro, asiento acolchado y espaldar con malla, con ruedas	T003	1	5
Silla	Color negro, asiento acolchado y espaldar con malla, con ruedas	T004	1	5
Silla	Color negro, asiento y espaldar acolchado, con ruedas, modelo ejecutivo	T005	1	5
Silla	Madera con asiento de cuero acolchado, pequeña	T006	1	5
Sofá	Color negro, de cuero sintético, 2 lugares	S001	1	5
Cafetera	Premier, color gris, modelo ED-615	F001	1	4
Cafetera	Oster, color negro, modelo BVSTDCSK13	F002	1	3
Microondas	LG, color blanco, modelo MS-0745V	O001	1	3
Refrigerador	Indurama, color gris, modelo RI-375, dos puertas	G001	1	3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.1.7 PASIVOS
2.3.1.7.1 PROVEEDORES

Personas o empresas que proveen insumos, materiales o servicios para el desarrollo normal de las actividades de la empresa. Se detalla un listado de los proveedores con los que ha trabajado Multypackaging International durante el 2017.

Tabla 11
Listado de Proveedores

Nombre Proveedor	Ruc Proveedor	Nombre Proveedor	Ruc Proveedor
AEROQUITOSERV S.A	1792413303001	ILBAY GUZMÁN LUIS RAMIRO	0602950487001
ALCIVAR GARCIA CINDY PATRICIA	1313212670001	INPROPET S.A.	1792528631001
ALIAGA BALDEON PABLO ROBERTO	1713609483001	IVAN GONZALO QUINCHIMBA ALVAREZ	1709900805001
ANDREA ELIZABETH MOLINA GUERRA	1722556196	JANETA MAPOSITA DIANA CAROLINA	1723213318001
ATIMASA S.A	0991331859001	JOSE MARIO QUINCHIMBA SORIA	1703045698001
BIDTRANS C. LTDA	0992597216001	JUANA HERMINIA ATAPUMA LLERENA	1703875631001
BRYAN DIMITRY CASTELLANOS POZO	1718723438001	JUMBO SANCHEZ ALBERTO DARWIN	2100081740001
BURO MUNOZ MONTALVO CIA. LTDA.	1792212731001	LARCO RIVERA HERWIN ROGER	1201527379001
CALERO ZUMBA AIDA INES	1705017513001	LEON GERARDO SAMUEL	1706585559001
CARTONERA DEL AUSTRIO CARTOAUSTRO CIA. LTDA.	0190364291001	MARIA DE LOURDES CALAHORRANO REVELO	1704553195001
CARTONERA PICHICHINCHA-ESCOBAR RUIZ CIA LTDA	1790934918001	MATEO FELIPE GOVEA ROBAYO	1752377976
CELI CORDOVA WILMAN VICENTE	1104074115001	MEGADATOS S.A.	1791287541001
CGLOGISTICS S.A	0992732636001	NANCY AMERICA SIGCHOS GUERRERO	0800344301001
CHEQUEIRIBOGA ESCALANTE VICTOR HUGO	1712216967001	NAPORTEC S.A	0992201029001
CISNEROS SALGADO CHRISTIAN ANDRES	1720072295001	NOGALES SEGURA MAGALY ELIZABETH	1205583329001
CISNEROS TABANGO CHARLES EDMUNDO	1711686541001	OTECEL S.A	1791256115001
COMERCIAL KYWI S.A.	1790041220001	PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	1790040275001
CONSULTINGTRANS CIA. LTDA	1792423937001	PLASTICOS KOCH C LTDA	0990518181001
CORPORACION ECUATORIANA DE SUMINISTROS SUMECOR CIA. LTDA	1790963489001	RANGEL GUTIERREZ CARLOS JAVIER	1758662002
CORPORACION FAVORITA C.A.	1790016919001	REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON QUITO	1768160580001
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES	1768154260001	ROBAYO BAUTISTA CYNTHIA	1802566537001
CRUZ MAGADALENA BASANTES SOLIS	1701553495001	RODRIGUEZ CORONEL EDUARDO YUNKNER	1792751470001
CUSME ALMENABA EGDA MARY	2100388608001	RODRIGUEZ ROJAS MARIANITA DE JESUS	1707127369001
DE LA VEGA GUEVARA EVELYN ALEXANDRA	1720902285001	RODRIGUEZ ROJAS PAULA MARIA	0300383155001
DELTA PLASTIC CA	0990019606001	SANAFRIA MARTINEZ EDISON RAUL	1713845483001
DHOMYNIKE SOLEDAD CASTELLANOS	1718723453	SANTIAGO FEDERICO GUERRON AYALA	1001705399001
ECUADVICES S.A.	1792495458001	SANTILLAN CAICEDO SANTIAGO XAVIER	1715408363
ELACEP SOCIEDAD ANONIMA	1792318777001	SANTILLAN CAICEDO VERONICA MONSERRATH	1708145774001
EMPRESA ELECTRICA QUITO	1790053881001	SECURITY DATA SEGURIDAD EN DATOS Y FIRMA DIGITALS.A.	1792261848001
EMPRESA PUBLICA TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR TAME EP	1768161550001	SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	0991285679001
ENMARSI CIA LTDA	1791997891001	SEVILLA GÓMEZ PATRICIA DEL PILAR	1709670986001
ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A.	1791959043001	SORIA CARRILLO JORGE RAUL	1802605319001
EPMAPS	1768154260001	SOSA FARIAS HECTOR BORYS	1001997889
FACTOR LOGROS DE ECUADOR S.A.	0992568941001	TABANGO TABANGO SUSANA MATILDE	1000835833001
FERRERIA ORBEA FERREORH CIA LTDA	1792113415001	TELEVISION Y VENTAS TELEVENT S.A.	1790896544001
GEASHIPPING S.A	1792245818001	VIROPEL CIA. LTDA	1792642027001
GOVEA TUAREZ WASHINGTON SALOMON	1710385541	YUMI GUAMAN JUAN MARCELO	0603344300
GUAGRILLA PAJUÑA JHONNY	1725008930001		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Las obligaciones detalladas son corrientes por lo que su pago será inmediato, considerando los días de crédito otorgado a cada proveedor.

Por lo que la empresa no estima prudente el cálculo de intereses para las obligaciones citadas.

Al finalizar el 2017, se resume el detalle de Proveedores:

Tabla 12
Detalle de Obligaciones pendientes de Pago al 31 de Diciembre del 2017.

PROVEEDOR	A PAGAR
AEROQUITOSERV S.A	15.00
ANDREA ELIZABETH MOLINA GUERRA	35.23
BIDTRANS C. LTDA	978.74
CGLOGISTICS S.A	767.42
CONSULTINGTRANS CIA. LTDA	39.60
CORPORACION ECUATORIANA DE SUMINISTROS SUMECOR CIA. LTDA	148.38
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES	31.61
EMPRESA ELECTRICA QUITO	69.89
ENMARSÍ CIA LTDA	45.83
ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A.	68.73
EPMAPS	6.44
HECTOR BORYS SOSA FARIAS	29.80
INPROPET S.A.	1,313.63
IVAN GONZALO QUINCHIMBA ALVAREZ	2,732.91
JUMBO SANCHEZ ALBERTO DARWIN	88,749.58
LEON GERARDO SAMUEL	422.40
OTECEL S.A	-60.27
PLASTICOS KOCH C LTDA	1,734.56
ROBAYO BAUTISTA CYNTHIA	23,695.22
SEVILLA GÓMEZ PATRICIA DEL PILAR	35.28
VIROPEL CIA. LTDA	1,705.44
Total general	122,565.41

2.3.1.7.2 SOBREGIRO BANCARIO

La empresa ha decidido negociar su cartera basada en Factoring con algunas entidades, las mismas que exigen cheques de garantía por cada obligación cubierta por el proveedor, provocado un sobregiro contable del Libro Bancos al 31 de diciembre del presente por \$13.233.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.1.7.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La NIC 19 prescribe el tratamiento contable y la información a revelar respecto de los beneficios de los empleados. La Norma requiere que la entidad reconozca: a) un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro; y b) un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

Los Saldos pendientes de pago al 31 de diciembre son los siguientes:

Tabla 13
Beneficios a los Empleados

Sueldos por Pagar	8,510.50
Décimo Tercera Remuneración	139.17
Décimo Cuarta Remuneración	437.50
Vacaciones	404.24
Obligaciones IESS	2,859.84
Participación Trabajadores	2,133.87
Desahucio	115.99
Suma Total	14,485.12

La provisión por desahucio ha sido calculada bajo la práctica y experiencia profesional estimando el 25% de la última remuneración percibida por cada año de trabajo o tiempo proporcional laborado por cada empleado.

Tabla 14
Calculo de Desahucio

EMPLEADO	C.IDENTIDAD	TIEMPO LABORADO	BASE CALCULO	DESAHUCIO
JIMMY AGULAR SANCHEZ	1712235728	48 días	120.00	16.00
DIANA CAROLINA JANETA	1723213318	121 días	97.50	32.77
SALOME MISHHELL ORELLANA	1722556196	121 días	100.00	33.61
ANDREA ELIZABETH MOLINA	1723253199	121 días	100.00	33.61
SUMA TOTAL:				115.99

La gerencia no ha considerado oportuno el realizar un estudio actuarial con una empresa especializada en el tema, fundamentando el corto tiempo de funcionamiento de la entidad; por lo que la provisión de Jubilación Patronal no ha sido considerada para la aplicación de esta norma.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.1.7.4 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Aquí se detallan otras cuentas no estimadas en rubros anteriores, los cuales se resumen en la siguiente tabla:

Tabla 15
Detalle Otras Cuentas por Pagar

CUENTA	VALOR
Anticipo clientes	7,200.00
Impuestos	9,192.47
Préstamo de Socios	19,265.52
Préstamo de Terceros	8,679.00

Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2017. Como se menciona en la nota relativa al impuesto a la renta, con la vigencia del Código Orgánico de la Producción, la tasa de impuesto se redujo del 24% al 23% en el 2012 y 22% a partir del 2014. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0.4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0.2%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Tabla 16
Cálculo del Impuesto Corriente

CONCILIACION TRIBUTARIA 2017	
UTILIDAD/PERDIDA CONTABLE	14,225.78
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2,133.87
(-) INGRESOS EXENTOS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	115.99
(=) BASE IMPONIBLE 1	12,207.90
(+) GNOD de reembolso indirecto del exterior	0.00
(+) DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0.00
(=) BASE IMPONIBLE 2	12,207.90
22% Tarifa IR	2,685.74
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	2685.74
SALDO DEL ANTICIPO DEL AÑO PASADO	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE HAN AFECTADO AL PERIODO	2,101.62
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	584.12

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

2.3.1.7.5 PROVISIONES Y CONTINGENTES

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen debido a que la entidad tiene obligaciones asumidas legal y contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos.

El incremento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un **gasto financiero**

A continuación se detalla en la tabla siguiente los pasivos contingentes estimados del 2017:

Tabla 17
Cálculo de Contingentes

CUENTA	VALOR
ARRIENDOS	1.050.00
OPERADOR LOGISTICO	1.749.70
TRANSPORTE- COURIER	1.346.04
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	208.84
IMPUESTOS MUNICIPIO DE QUITO	363.26
TOTALES:	4.717.84

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSPor el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**2.3.1.8 PATRIMONIO**

De acuerdo a la NIC 1 se define como Patrimonio al conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene la empresa para poder responder a las obligaciones pendientes.

Tabla 18
Cuentas de Patrimonio

Capital Social	800.00
Reserva Legal	940.62
Utilidad del Ejercicio	8,465.55

2.3.1.8.1 CAPITAL SOCIAL

El capital representa el valor nominal de las participaciones que han sido emitidas.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas participaciones, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Tabla 19
Participacion de Socios

SOCIOS	PARTICIPACION
Darwin Alberto Jumbo Sánchez	50%
Héctor Borys Sosa Farias	50%

2.3.1.8.2 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

2.3.1.8.3 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Socios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSPor el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**2.3.2 ESTADO DE RESULTADOS**

GRUPO	NOTA	VALOR
INGRESOS		
Ingresos Operacionales	2.3.2.1	209.196.76
Ingresos no Operacionales		21.93
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas	2.3.2.2	124.862.79
Gastos Administrativos	2.3.2.3	49.421.97
Gastos de Venta y Comercialización	2.3.2.4	16.274.79
Gastos Financieros	2.3.2.5	4.433.37

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.2.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos reconocidos por la compañía corresponden a la facturación de bienes y servicios relacionados a su objeto social "importación y comercialización de envases plásticos para la industria cosmética", las cuales constituyen su actividad ordinaria.

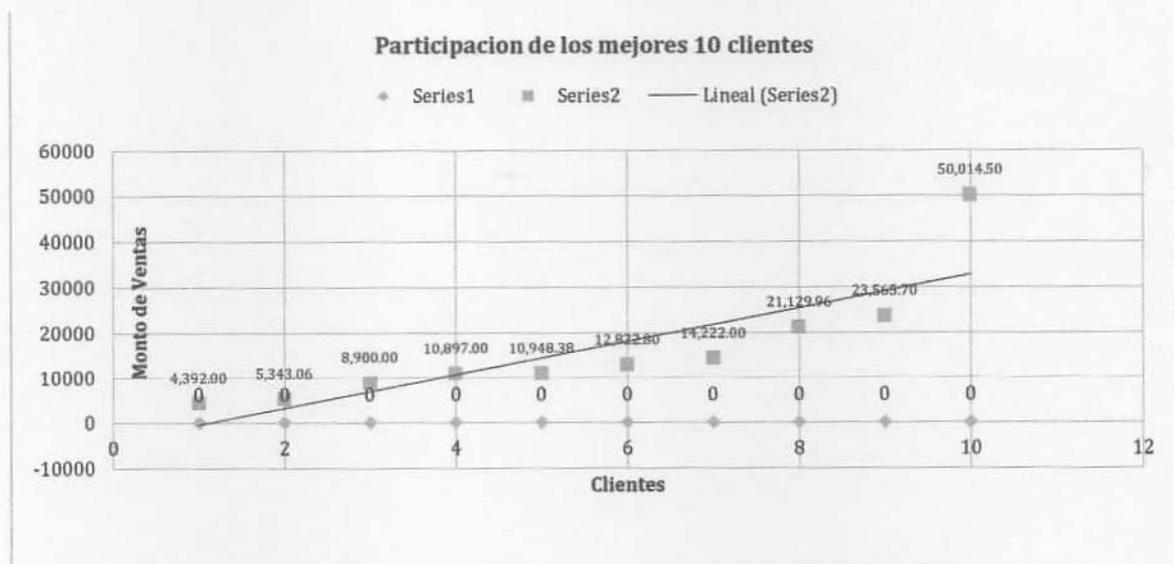
Según la NIC 18 los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

El ingreso es reconocido cuando puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

Tabla 20
Ingresos Ordinarios

CONCEPTO	2017
Venta Gravadas	207,051.36
Venta 0%	2,145.40
Total ingresos ordinarios	209,196.76

Gráfico 1
Participación de los mejores 10 clientes en Ventas 2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Tabla 21
Participación de los Clientes - 2017

CLIENTE	PART. %	VENTAS
RODRIGUEZ JARAMILLO GABRIELA EDILMA	0.00%	10.44
BANGUERA VALENCIA SUGEY ALEXANDRA	0.03%	63.77
MULYPACKAGING INTERNATIONAL S.A	0.04%	79.59
MUÑOZ MUÑOZ FABIAN FIDEL	0.05%	108.00
SANCHEZ PAZMIÑO CESAR HERNAN	0.05%	108.00
TANDAZO NARVAEZ JOSE AMABLE	0.09%	186.20
PETRONA GUALOTO	0.10%	199.00
LABORATORIOS MEJ	0.10%	209.98
CAMPAÑA IBARRA SANDRA VERONICA	0.10%	216.00
CADENA FREIRE DIEGO ESTEBAN	0.10%	217.00
STELLA LOBO	0.11%	231.00
PINA ANDREA PRETI MALDONADO	0.21%	434.40
PLASTIFLAN CIA LTDA	0.24%	498.00
NCS CIA LTDA	0.25%	523.00
GALLO VALAREZO EDWIN	0.26%	540.00
ENPLAST ENVASES PLASTICOS CIA LTDA	0.36%	755.00
GLOBAL INDUSTRIES CIA. LTDA.	0.38%	788.00
TOALOMBO QUISHPE LUIS ALBERTO	0.39%	818.10
FLOWERMASTERS CIA LTDA	0.40%	839.18
NATURAL CENTER SOLUTION CIA LTDA	0.41%	855.00
FRANCO VALAREZO GALO FLAVIO	0.43%	900.00
LABORATORIOS FARMACEUTICOS LIPHYCOS	0.44%	912.80
UNILIMPIO S.A	0.44%	928.52
RODRIGUEZ JARAMILLO GABRIELA EDILMA	0.49%	1,020.72
INNOVO S.A	0.51%	1,061.24
DYVENPRO DISTRIBUCION Y VENTA DE PRODUCTOS SOCIEDAD ANÓNIMA	0.53%	1,100.00
QUIMIABIL S.A	0.58%	1,205.00
ROCHEM DEL ECUADOR S.A	0.64%	1,342.25
HERRERA SOTO EDDEN ISALAS	0.66%	1,384.84
SALINAS GARZON JUAN ORLANDO	0.75%	1,568.20
COMERQUIMICOR CIA. LTDA.	0.75%	1,570.94
SEBASTIAN YEPEZ	0.78%	1,627.50
C.C. LABORATORIOS PHARMAVITAL CIA. LTDA.	0.84%	1,755.00
PROINDUSQUIM S.A	0.92%	1,924.00
AMORES GAGLIARDO RAMSES ORLANDO	1.03%	2,151.25
GOLDERIE TRADING CIA LTDA	1.07%	2,228.00
COSMETICORP SA	1.16%	2,432.37
ECUA-EMVASE IMPORTADORA ECUIM CIA. LTDA	1.30%	2,725.00
OLMEDO GOYES FANNY JOSEFINA	1.55%	3,249.07
ECOLOGIA Y ENERGIA ECOENERGY CIA. LTDA.	1.88%	3,925.00
GRANJA ANDRADE MATEO ISRAEL.	2.04%	4,270.00
SABIJERS S.A	2.10%	4,392.00
AROMALAB S.A	2.55%	5,343.06
LABORATORIOS BEAUTIK SA	4.25%	8,900.00
TARSIS S.A.	5.21%	10,897.00
LABORATORIOS MOLLIE	5.23%	10,948.38
HARNISTH PINOS ODGUIL ANTONIO	6.13%	12,822.80
ENVAPRESS CIA LTDA	6.80%	14,222.00
LAB-NYSE S.A.	10.10%	21,129.96
QUALIPHARM LABORATORIO FARMACEUTICO SA	11.26%	23,565.70
IJON ISABEL CRISTINA	23.91%	50,014.50
TOTALES	100%	209,196.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.3.2.2 COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

Para un mejor manejo se ha clasificado los rubros de costos y gastos, permitiendo diferenciar los rubros invertidos y gastados.

A continuación se detalla la compra de inventarios durante el 2017, así como su consumo anual.

Tabla 22
Compra de Inventarios

PROVEEDOR	COSTO TOTAL
ALBERTO JUMBO	141,751.53
CYNTHIA ROBAYO	14,313.30
INPROPET	3,672.15
MULTYPACKAGING	45,333.02
PLASTICOS KOCH	1,563.71
Total general	206,633.71

Tabla 23
Consumo de Inventarios

PROVEEDOR	COSTO TOTAL
ALBERTO JUMBO	103,899.76
CYNTHIA ROBAYO	14,313.30
INPROPET	3,672.15
MULTYPACKAGING	1,413.87
PLASTICOS KOCH	1,563.71
Total general	124,862.79

2.3.2.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los costos y gastos operacionales fueron reconocidos en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar

A continuación se resume como se encuentran compuestas las partidas de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Tabla 24
Detalle de Gastos Administrativos

RUBRO	VALOR
GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	13,528.00
APORTE PATRONAL	1,643.65
GASTO DECIMO CUARTO	437.50
GASTO DECIMO TERCERO	460.67
GASTO VACACIONES	404.24
GASTO DESAHUCIO	115.99
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	932.65
GASTO ARRIENDOS	9,450.00
INSTALACIONES Y MANTENIMIENTO	6,227.40
GASTOS DE GESTION	922.54
MATERIALES E INPLEMENTOS DE OFICINA	1,819.11
ALIMENTACION	630.00
HONORARIOS, ASESORIAS Y COMISIONES	6,798.92
SERVICIOS BÁSICOS	1,043.05
GASTO HARDWARE Y SOFTWARE	387.32
GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	150.44
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	23.88
OTROS SERVICIOS	3,874.50
APORTES Y CONTRIBUCIONES	572.10
TOTALES:	49421.27

2.3.2.4 GASTOS DE VENTA Y COMERCIALIZACIÓN

En este rubro se ha considerado todos los gastos que contribuyeron a la comercialización de los diferentes productos

Tabla 25
Gastos de Venta y Comercialización

RUBRO	VALOR
OPERADOR LOGISTICO	8,567.75
TRANSPORTE Y COURIER	3,859.74
COMISIONES EN VENTAS	2500
ENVOLTURAS Y EMBALAJE	860.36
VIATICOS	219.22
MUESTRAS	89.15
PROMOCION Y PUBLICIDAD	178.57
Suma Total	16,274.79

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSPor el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**2.3.2.5 GASTOS FINANCIEROS**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Los gastos bancarios, como también los gastos que involucran la comercialización de cartera.

Tabla 26
Detalle de Gastos Financieros

RUBRO	VALOR
FACTORING	366.28
GASTOS BANCARIOS	812.00
COMISIONES E INTERESES EN PRESTAMOS	3,255.09

2.3.3 Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 27 de Febrero del 2018.

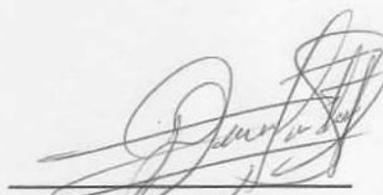
2.3.4 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 27 de febrero de 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Sociedad pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

En caso de haber cambios se presentaran en los Resultados del año 2018.



BORYS SOSA FARIAS
GERENTE GENERAL (E)



DIANA CAROLINA JANETA
CONTADORA GENERAL