

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública el 16 de diciembre del 2009, e inscrita en el registro mercantil 23.766 de conformidad con la Ley de Compañías.

La actividad económica principal es la fabricación y comercialización de envases para el sector farmacéutico y agroquímicos. Sus oficinas están ubicadas en la ciudad de Guayaquil en el Km.7.5 vía a Daule Lotización el Prado #105

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 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.

2.3 Inventario. - Los inventarios son valorizados al costo promedio, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al costo de reposición de las partidas.

Las importaciones en tránsito están registradas al costo específico de las facturas más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del Estado de situación financiera.

2.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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 registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Maquinarias	10
Equipos de computación	3

2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.5 Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

2.6 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, 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.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año.

2.8.2 Participación a trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8.1 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2 Impuesto diferido – El impuesto a la renta por periodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos con la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imposables.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reevalúan en cada fecha de emisión de estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del estado financiero se reconoce fuera de este. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

2.9 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.

2.10 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 período más cercano en el que se conocen.

3. **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS** La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo,	(1)	\$ 0,00	\$ 1.537,70
Suman		\$ 0,00	\$ 1.537,70
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
		Valor	Tipo
Detalle			
Banco de Pacifico		\$ 1.537,70	Cta. Cte.
Caja Administrativa		\$ 0,00	
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 1.537,70	

5. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR** Un resumen de cuentas por cobrar corriente es como sigue:

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	-	\$ 48,00
Suman		\$ 0,00	\$ 48,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas por alquiler o arrendamiento de inmuebles dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2017, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
Clientes pendientes de cobro al 31/12/16			-
Clientes pendientes de cobro al 31/12/17			\$ 48,00
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/17			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/17			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2017			-

6. **IMPUESTOS PREPAGADOS** Corresponde al cálculo matemático de activos, patrimonio, ingresos y costos /gastos como se muestra a continuación:

NOTA	C		
IMPUESTOS PREPAGADOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT. De Retenciones en la fuente corriente	(1)	\$ 0,00	\$ 32,00
CT. De IR años anteriores		\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito tributario de anticipo de impto a la renta	(2)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	32,00
(1) Al 31/12/17 disminuyó el crédito tributario al pagar el impuesto a la renta generado en el 2016.			
(2) Al 31/12/17 no registra crédito tributario por anticipo de impuesto a la renta considerando que las retenciones efectuadas durante el ejercicio fiscal son mayores.			
DYMARLA S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		801,38	1,60
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBL		3.201,95	2,40
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		1.537,70	3,15
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE		3.580,00	6,07
VALOR DEL ANTICIPO			13,23
(-) EXONERACION REBAJA AL ANTICIPO			11,10
VALOR DEL ANTICIPO			2,13

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Se detalla de la siguiente forma:

NOTA	D		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo Proveedores	(2)	\$ 0,00	\$ 4.673,65
Otras cuentas por cobrar	(3)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 4.673,65
(1) Al 31 de Diciembre 2017, Corresponde a anticipos realizados a favor de proveedores locales, a un tiempo máximo de recuperación de 120 días, de conformidad al siguiente detalle:			
(1) Detalle de empleados			Valor
Otras cuentas por cobrar empleados			\$ 0,00
Total			\$ 0,00
(2) Anticipo Proveedores			Valor
Corresponde a servicios varios			\$ 4.673,65
Total			\$ 4.673,65
(3) Otras cuentas por cobrar			Valor
Al 31/12/17 Anticipos entregados para compra de materia prima			\$ 0,00
Total			\$ 0,00
Total otras cuentas por cobrar			\$ 4.673,65

8. PROVEEDORES VARIOS Corresponde a los proveedores recurrentes pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017.

NOTA		E	
PROVEEDORES VARIOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores varios por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 85,80
Suman		\$ 0,00	\$ 85,80
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a proveedores varios que se encontraron pendientes de pago al finalizar el periodo.			
Detalle		Valor	Tipo
ANDRADE SAN LUCAS PATRICIA VERONICA		\$ 85,80	Proveedores varios
Total		\$ 85,80	

9. **BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR** Son las provisiones realizadas para el pago de los beneficios que tienen los empleados:

NOTA		F	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 131,00
Suman		\$ 0,00	\$ 131,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Detalle		Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo		\$ 66,66	Empleados
Décimo cuarto sueldo		\$ 64,34	Empleados
Total		\$ 131,00	

10. **IESS POR PAGAR** Corresponde a las provisiones del mes de diciembre que se pagan en enero del siguiente año

NOTA		G	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 186,44
Suman		\$ 0,00	\$ 186,44
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle		Valor	Fomulario
Aporte individual		\$ 75,60	Planilla del IESS
Aporte patronal por pagar		89,20	Planilla del IESS
ECE + SETEC		8,00	Planilla del IESS
Extensión de salud		13,64	Planilla del IESS
Total IESS por pagar		\$ 186,44	

11. **IMPUESTOS DEL AÑO CORRIENTE** El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

NOTA		H	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 145,96
Suman		\$ 0,00	\$ 145,96
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018			
Detalle		Valor	Fomulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar		3,00	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar		4,50	formulario 104
Impuesto a la renta		48,00	formulario 101
Iva por pagar		90,46	formulario 104
Total		\$ 145,96	

12. PARTICIPACION DE TRABAJADORES Son obligaciones con los empleados bajo relación de dependencia:

NOTA		I	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 16,21
Suman		\$ 0,00	\$ 16,21
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 108,05	
15% Participación trabajadores		-16,21	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 91,84	

13. ANTICIPOS VARIOS

NOTA		J	
ANTICIPOS RECIBIDOS VARIOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar anticipos varios	(1)	\$ 0,00	4.376,00
Suman		\$ 0,00	4.376,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a anticipos recibidos:			
Detalle		Valor	Observación
NATUPSERVI S.A.		\$ 816,00	
INGUEZ GUZMAN CARLOS ALFREDO		\$ 800,00	
URRUTIA ESPINOZA PATRICIO JAVIER		\$ 1.400,00	
RAMIREZ ALVARADO JULIO HERNAN		\$ 960,00	
INGUEZ GUZMAN CARLOS ALFREDO		\$ 400,00	
Total		\$ 4.376,00	

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Un resumen de otras cuentas por pagar:

NOTA		K	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31.		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 348,56
Suman		\$ 0,00	\$ 348,56
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a valores nomina diciembre pendiente de pago.			

15. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

NOTA		L	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA			
Diciembre 31.		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar accionista	(1)	\$ 0,00	200,00
Suman		\$ 0,00	200,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a dinero entregado por el accionista:			
Detalle		Saldo	
JORDAN MENDOZA XAVIER EDMUNDO		\$ 200,00	
Total		\$ 200,00	

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

16.1 CAPITAL SOCIAL Al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio de los accionistas está conformado de la siguiente manera:

NOTA		M		
CAPITAL				
Diciembre 31.		2016	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 0,00	\$ 800,00	
Suman		\$ 0,00	\$ 800,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no ha realizado cambios en el capital social				
La composición del paquete accionario es como sigue:				
Diciembre 31.	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
JORDAN MENDOZA XAVIER EDMUNDO	400,00	1,00	400,00	50,000%
JARRIN GONZAGA PAULINA DEL ROCIO	400,00	1,00	400,00	50,000%
Total	800,00	2,00	800,00	100,00%

16.2 UTILIDAD DEL EJERCICIO

NOTA		N	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 0,00	\$ 1,38
Suman		\$ 0,00	\$ 1,38
(1) Al 31/12/17 corresponde a la utilidad del ejercicio 2016			
Detalle		Valores	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 108,05	
15% Participación Trabajadores		\$ 18,21	
Impuesto Causado		\$ 90,46	
Utilidad neta del ejercicio 2017		\$ 1,38	

17. INGRESOS

NOTA		O	
INGRESOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas	(1)	\$ 0,00	\$ 3.580,00
Otros Ingresos		\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 3.580,00
(1) Al 31/12/17 corresponde al arriendo o alquiler de inmuebles.			

18. GASTOS Tiene relación directa con la operación de la compañía por los siguientes montos:

NOTA		P	
GASTOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos Operacionales	(1)	\$ 0,00	\$ 3.471,95
Total costos y gastos		\$ 0,00	\$ 3.471,95

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.