

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018 DE LA COMPAÑÍA HOLVIPLAS S.A.**

Los Estados Financieros pertenecientes a HOLVIPLAS S.A.: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, correspondientes al ejercicio 2018 incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Compañía HOLVIPLAS S.A. presenta los Estados Financieros con NIIF desde el año 2011, para el año 2018 no se ha contratado Actuario, se mantiene el sistema contable SLEGO implementado a finales del año 2014.

Los registros contables de la Compañía se registran en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda base que Ecuador adoptó en Marzo del año 2000.

### **EFFECTIVO Y OTROS SIMILARES**

Se han incluido valores de cobro inmediato o por efectivizarse sobre todo cheques de Clientes hasta 3 meses, así como Caja, en Activo y Sobregiros bancarios en Pasivo.

### **CUENTAS POR COBRAR**

Se incluyen cuentas como Clientes, producto de las Ventas, Varios Deudores, por anticipos y préstamos a Trabajadores de la Compañía y Anticipos Proveedores, este último cuando aún no existe Factura Legalizada.

Además se considera en base a la antigüedad de la cartera, la Provisión para cuentas incobrables.

### **INVENTARIOS**

La Materia Prima, al costo de adquisición local o costo de importación el mismo que incluye gastos incurridos hasta el ingreso físico a bodega. Cabe mencionar que en el año 2018 ha decrecido el monto de las importaciones, respecto del 2017, esto debido a que los proveedores

internacionales, en su mayoría han cambiado las políticas de venta a Ecuador por el riesgo país y debido también a la contracción que persiste en las ventas. En cambio se han realizado compras locales a Plasticaucho Industrial S.A. ubicada en Ambato.

El Producto en Proceso, al costo que incluye los elementos de fabricación hasta el estado en el que se encuentra la mezcla.

El Producto Terminado, el precio que arroja el sistema contable, luego de liquidar órdenes de fabricación de cada producto fabricado, de acuerdo al costo de materia prima, mano de obra y gastos de operación.

### **ACTIVOS POR ANTICIPO DE IMPUESTOS**

Impuesto a la Renta Retenido, por varias retenciones que realizan nuestros clientes al momento de efectuar una venta.

Impuesto a la Salida de Divisas, originado por transferencias enviadas al exterior como cancelación a Facturas por importaciones de Materia Prima para la producción, el porcentaje 5% se carga en la liquidación, al costo de cada producto.

### **ACTIVOS FIJOS**

Para los ingresos de los rubros: Equipo de Cómputo, Maquinaria y Herramientas, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipos de Laboratorio y Vehículos, se mantiene su registro a su costo histórico, y respecto de los importados se incluyen todos los gastos incurridos hasta que el activo se encuentra en su ubicación final y funcionamiento dentro de la Empresa.

### **DEPRECIACIONES POR VIDA UTIL DE ACTIVOS FIJOS**

Las depreciaciones de todos los Activos Fijos se han calculado de la siguiente manera:

El Equipo de Cómputo, para 3 años

La Maquinaria, para 10 años de vida útil

Los Muebles y Enseres, Equipo de Oficina para 10 años de vida útil

El Equipo de Laboratorio, para 10 años de vida útil

Los Vehículos, para 5 años de vida útil

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Estas cuentas son originarias en el momento de la compra, tanto de bienes, equipos, servicios, maquinaria, materia prima, etc., para el normal funcionamiento de la Compañía, se anotan a varios plazos según las condiciones de cada Proveedor.

La cuenta Varios Acreedores, se generan por su naturaleza, la misma que se ha dado por Impuestos en la que se encuentran obligaciones al Servicio de Rentas Internas, también obligaciones patronales al IESS de todo el personal que labora en la Compañía y otras obligaciones contratadas con varios proveedores.

### **DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Se siguen manteniendo valores a entidades financieras, cuyos plazos son mayores a un año, entre ellos se encuentran deudas a la Corporación Financiera Nacional, Banco Pichincha y Banco Procredit.

### **PROVISIONES**

Se conserva la Provisión para Jubilación Patronal, de acuerdo a la Valuación del Actuario hasta el año 2013, así también la Provisión para Desahucio, valores que se entregarán a sus beneficiarios, una vez que decidan retirarse de sus funciones, cantidades que pertenecen al trabajador y que son reconocidos desde el momento en que ingresan a prestar sus servicios en HOLVIPLAS S.A.

### **INGRESOS**

Los Ordinarios, resultan de las Ventas de diversos productos como Tuberías de PVC, mangueras, perfiles, compuestos de PVC otros de Polietileno y Polipropileno y en Rotomoldeo, que se fabrican en HOLVIPLAS S.A., monto que ha disminuido en el ejercicio 2018 con relación al año 2017.

## **COSTOS Y GASTOS**

Dichos valores están registrados al costo histórico o real, cada vez que se recibe el respectivo comprobante.

## **PARTICIPACION PARA TRABAJADORES**

Se calculó el 15% de las Utilidades arrojadas en el ejercicio 2018, para el rubro de Utilidad para trabajadores.

## **PATRIMONIO**

HOLVIPLAS S.A., dentro del Patrimonio mantiene varios ítems como son:

Capital Social, Reservas Legal y Facultativa, también consta la Utilidad Acumulada de Ejercicios anteriores, más otras Cuentas como Superávit por Activos Financieros disponibles para la Venta, Resultados Acumulados por Adopción de NIIF Y Reserva por revaluación de Patrimonio y finalmente el resultado del Ejercicio 2018.

No ha existido ningún aumento al Capital Social durante el año 2018.



CPA. Lida Moposita Moreno

## **CONTADORA**

**Reg. 21.950**