

INIINFOI **INFORME DE AUDITORIA DE LA EMPRESA POLIFILM CIA LTDA AL 31  
DE  
DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa POLIFILM CIA LTDA se constituye mediante escritura pública el 5 de julio de 1991.

La actividad de la empresa es la fabricación de artículos de plástico para el envasado de productos: bolsas, sacos, cajones, cajas, garrafones, botellas, etc- La empresa se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la Av. Juan de Selis OE1-25 y Vicente Duque, sector Carcelén, camino a la Panamericana Norte.

**2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a. Base Contable** - Los estados financieros han sido preparados con base los Principios Contables Generalmente Aceptados y a la normativa vigente de los Organismos de Control, Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para los demás aspectos no previstos en la normativa citada se aplican las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

**b. Base de Medición** - Los estados financieros se presentan sobre la base del costo amortizado o costo histórico.

**c. Moneda** - Los registros contables de la Compañía se expresan en dólares americanos (US\$) moneda de curso legal en la Republica de Ecuador

**Principales Políticas Contables Utilizadas** - Las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en sus estados financieros se detallan a continuación:

**d. Disponibilidades** - Las disponibilidades incluyen el efectivo en caja y los saldos en las cuentas bancarias.

**e. Inversiones Mantenido hasta el Vencimiento** - Son las inversiones sobre las cuales se tiene la intención y la capacidad de mantener los títulos hasta su vencimiento. Tales inversiones se registran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida de valor por deterioro.

**f. Bienes Muebles** - Los bienes muebles, corresponden a mobiliario y equipo de oficina, los cuales están valorados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro de los mismos. Cualquier ganancia

INIINFOI **INFORME DE AUDITORIA DE LA EMPRESA POLIFILM CIA LTDA AL 31  
DE  
DICIEMBRE DEL 2016**

o pérdida resultante de la venta o retiro de estos activos, se acredita o debita contra los resultados del período en el que ocurrieron. Las adiciones a los bienes muebles son capitalizadas, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados contra los gastos de operación conforme se incurren. Se deprecian según el método de línea recta durante la vida útil estimada del mobiliario y equipo. La vida útil de los bienes muebles es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>VIDA UTIL ESTIMADA</b>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de Computación	5 años
Vehículos	5 años

**g. Prestaciones Legales** - De conformidad con la legislación laboral ecuatoriana, se establece el pago de los aportes sociales y demás beneficios de ley conforme a la normativa vigente.

**h. Reserva Legal** - De acuerdo con la legislación ecuatoriana, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

**i. Impuesto sobre la Renta** - Se determina según las disposiciones establecidas por la Ley del Impuesto sobre la Renta. De resultar algún impuesto derivado de este cálculo, se carga a los resultados y se acredita a una cuenta de pasivo. El impuesto diferido se aplica para aquellas diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos y los valores utilizados para efectos fiscales. Los activos por impuesto diferido se reconocen sólo cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

**j. Reconocimiento de Ingresos** - Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente.

INIINFOI **INFORME DE AUDITORIA DE LA EMPRESA POLIFILM CIA LTDA AL 31  
DE  
DICIEMBRE DEL 2016**

**k. Ingresos Financieros** - Los ingresos por intereses se reconocen en el estado de resultado integral sobre la base de acumulación, al considerar el rendimiento efectivo del activo.

**l. Uso de Estimaciones** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las disposiciones de carácter contable, Principios Contables Generalmente Aceptados y la normativa vigente emitida por los Organismos de Control Ecuatorianos así como por las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los importes registrados de ciertos activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos durante los períodos que se informan.

Las estimaciones contables resultantes, por definición serán iguales pocas veces a los resultados reales. Los estimados significativos hechos por la Administración incluyen estimación para cuentas de cobro de recuperación dudosa y la vida útil de los bienes muebles, provisiones.

**m. Deterioro de Activos** - Al cierre de cada período, la Compañía evalúa el valor registrado de sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro con relación al valor registrado. Cuando existe dicha pérdida por deterioro, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

### **3- BALANCE GENERAL (Anexo Balance General)**

#### **3.1 ACTIVO**

POLIFILM CIA LTDA al 31 de diciembre del 2016 tiene un total de Activos de US\$23.681.712,57, clasificados en:

Activo Corriente por el valor de US\$11.693.715,20 representando el 49.37% del total de activos.

Activo No Corriente por el valor de US\$11.987.997,34 representando el 50.63% del total de activos.

#### **3.2. PASIVO**

POLIFILM CIA LTDA al 31 de diciembre del 2016 tiene un total de pasivos de US\$19.228.976,85, clasificados en:

**INIIINFOI INFORME DE AUDITORIA DE LA EMPRESA POLIFILM CIA LTDA AL 31  
DE  
DICIEMBRE DEL 2016**

Pasivo Corriente por un valor de US\$16.551.530.79 representando el 86.07% del total de pasivos.

Pasivo No Corriente por un valor de US\$2.677.446,07 representando el 13.93% del total de pasivos.

### **3.3 PATRIMONIO**

POLIFILM CIA LTDA al 31 de diciembre del 2016 tiene un patrimonio por el valor de US\$4.452.737,54.

## **4. ESTADO DE RESULTADOS**

### **4.1 INGRESOS**

El estado de Resultados de POLIFILM CIA LTDA al 31 de Diciembre del 2016 refleja los siguientes valores:

Ingresos	US\$2.260.345,80.
Costos de producción	US\$2.009.147,55
Gastos Administrativos	US\$1.574.822,64
Perdida del Ejercicio	US\$1.323.624,39