

NOTA 1 – OPERACIONES

Información general de la compañía

La Compañía **Floralpack Cía. Ltda.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 20 de enero de 1998, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Segunda del Cantón Quito, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 12 de febrero del año 1998.

Objeto social

La Compañía tiene como objeto social principal la industria del plástico, la fabricación y conversión de todo tipo de plástico y papel en general, emprender en actividades mercantiles de importación, exportación, distribución y comercialización de bienes nacionales o importados; agencias y representaciones. Para el cumplimiento de su objeto social podrá realizar toda clase de actos, contratos, y operaciones permitidos por las Leyes Ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento. Podrá así mismo, adquirir, ceder, vender, dar o tomar en arrendamiento propiedades, bienes, equipos y otros implementos requeridos para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Durante los ejercicios económicos 2016 y 2015, la compañía se ha dedicado exclusivamente a la fabricación y comercialización de capuchones para flores. Todas sus ventas se realizan dentro del país. Las ventas del año 2016 han disminuido en \$253.126 y representan el 5,9% en relación al año anterior, debido principalmente a la difícil situación económica del Ecuador, afectando directamente en los flujos de operación de la Compañía.

La compañía cuenta con 41 empleados a diciembre del año 2016 y con 43 empleados a diciembre 2015.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1, han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, y están aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable de la contraprestación entregada.

Moneda funcional y presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

La información que se presenta en las notas y estados financieros están en la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas.

reconocimiento inicial con las tasas de mercado actuales relacionadas con instrumentos financieros similares.

Los valores en libros y los valores razonables de los instrumentos financieros presentados en el estado de situación financiera son similares a los valores de mercado.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	298.876	268.123
Notas de crédito	89.600	41.542
Total	<u>388.476</u>	<u>309.665</u>

Los saldos de bancos corresponden a cuentas bancarias corrientes en bancos locales y uno del exterior.

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

El detalle de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes	1.399.756	1.571.645
Provisión para cuentas incobrables	-32.734	-67.391
Total	<u>1.367.022</u>	<u>1.504.254</u>

Las cuentas por cobrar tienen plazos entre 60 y 90 días, no se cobran intereses de mora en las cuentas por cobrar vencidas, si hubieren se registrarán al momento de su cobro.

El movimiento de la provisión para deterioro para cuentas por cobrar de los años que terminaron al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	-67.391	-51.541
Provisión del año registrada al gasto	-10.148	-15.850
Baja de cartera del año	44.805	0
Total	<u>-32.734</u>	<u>-67.391</u>

Un resumen de la antigüedad de las cuentas por cobrar- clientes es como sigue:

	<u>2016</u>
Por vencer	960.658
Vencidas:	
Hasta 60 días	238.802
De 61 a 90 días	17.044
De 91 a 120 días	14.418
Más de 120 días	<u>168.834</u>
Subtotal	1.399.756
Provisión por deterioro	<u>-32.734</u>
Total, neto	<u>1.367.022</u>

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuestos (Crédito tributario IVA)	258.503	185.193
Empleados	88.860	96.335
Otras cuentas por cobrar	2.047	32.697
Total	<u>349.410</u>	<u>314.225</u>

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene por este concepto, el cual se estima recuperar a través de compensación y del respectivo reclamo a la Autoridad Tributaria.

NOTA 9 - INVENTARIOS

El inventario al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se constituye de los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Materia prima	560.550	726.578
Importaciones en tránsito	92	43.840
Total	<u>560.642</u>	<u>770.418</u>

El inventario de la Compañía está libre de gravámenes (prendas comerciales).

NOTA 10 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos y movimientos de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2016</u>
Terrenos	150.000	0	0	150.000	0	150.000
Edificios	650.000	0	0	650.000	0	650.000
Maquinaria y equipos	1.361.955	39.243	0	1.401.198	136.398	1.537.596
Muebles y enseres	606	0	0	606	0	606
Vehículos	<u>161.201</u>	<u>0</u>	<u>-57.143</u>	<u>104.058</u>	<u>0</u>	<u>104.058</u>
Subtotal	2.323.762	39.243	-57.143	2.305.862	136.398	2.442.260
(-) Dep. acumulada	<u>-1.620.624</u>	<u>-137.820</u>	<u>24.762</u>	<u>-1.733.682</u>	<u>-102.443</u>	<u>-1.836.125</u>
Total	<u>703.138</u>	<u>-98.577</u>	<u>-32.381</u>	<u>572.180</u>	<u>33.955</u>	<u>606.135</u>

Las propiedades, planta y equipo están libres de gravámenes (libre de prendas e hipotecas).

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar - proveedores al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	137.041	32.889
Beneficios sociales	10.178	11.903
IESS	16.082	13.866
15% Participación trabajadores	<u>162.387</u>	<u>163.590</u>
Total	<u>325.688</u>	<u>222.248</u>

El saldo de las cuentas por pagar a los proveedores corresponde a proveedores nacionales.

NOTA 12 - IMPUESTOS POR PAGAR

Un detalle de los impuestos por pagar al SRI, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta	131.025	107.215
IVA	0	49.686
Retenciones en la fuente	1.055	1.015
Retenciones de IVA	<u>5.254</u>	<u>3.066</u>
Total	<u>137.334</u>	<u>160.982</u>

NOTA 13 – IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta por los años 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gasto por impuesto corriente	210.774	204.823
Gasto (Ingreso):		
Por activos y pasivos por impuestos diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>
Impuesto a la renta del periodo	<u>210.774</u>	<u>204.823</u>

La determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es como sigue

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	920.191	927.009
(+) Gasto no deducibles	<u>37.873</u>	<u>4.005</u>
(=) Utilidad gravable	<u>958.064</u>	<u>931.014</u>
Impuesto a la renta causado (22%)	210.774	204.823
Anticipo del ejercicio corriente	<u>36.508</u>	<u>37.823</u>
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>210.774</u>	<u>204.823</u>
Menos:		
Retenciones en la fuente	39.313	42.940
Impuesto a la salida de divisas	<u>40.436</u>	<u>54.668</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>131.025</u>	<u>107.215</u>

Impuestos diferidos

Reconocimientos de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

- Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda o en el auto consumo.
- Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
- Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
- Deterioro de propiedades, planta y equipos se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo o finalice la vida útil.