

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERACIONES

Quimiplas, Químicos y Plásticos S.A. se constituyó en Guayaquil el 027 de marzo del 1990, en fecha en el Registro Mercantil el 14 de mayo de 1990. Su actividad principal es la comercialización de Materia Prima para el Plástico y elaboración de Fundas Plásticas en diferentes medidas tanto para el sector doméstico como agrícola.

5. Informar primer al consorte en Alquiler de Bienes Inmuebles

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido preparados con conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y a las PYMES para la entidad en duda.

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A. Adopto por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados financieros para el periodo Económico 2015, siendo el periodo de transición el año 2011. Los estados financieros anteriores al 2011 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se detalla en la NIIF.

Los PCGA anteriores fueron enmendados de acuerdo a los ajustes de la NIIF.

Los Estados Financieros de QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A. corresponden a los estados de Ingresos Financieros al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el flujo de efectivo por el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre de 2015.

La empresa califica como PYME de conformidad con lo establecido en el reglamento para la aplicación de las NIIF SEGUN Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 50-11-CPAIFSC-11-210.

- a. Menor de 25 millones de dólares al año
- b. Ventas netas de hasta 10 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Los presentes estados financieros también han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que la gerencia ha evaluado a sabiendas que tiene la entidad por continuar en funcionamiento.

a. **Moneda Funcional y de Presentación**

La moneda funcional en los estados anuales se presenta en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. **Responsabilidad de la Información.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Directorio ratificada posteriormente por la Junta General de Accionistas.

3 - Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.

En continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014.

a) Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras maduras sin restricciones y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

b) Propiedades, planta y equipos.

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 atribuibles a la obtención y a poner en condiciones de funcionamiento y extender un plazo de cualquier costo de mantenimiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento. Caudelos de costo. Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de reservas contra el deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenes menores se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles. El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación del residuo a final de vida útil, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrarlo sobre una nueva depreciación.

La tasa de depreciación anual varía según la vida útil del activo, de manera general las tasas promedio son las siguientes:

	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipo de Computación	33%

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo. La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se registra en resultados.

Deterioro del valor de los activos. Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida de valor. En tal caso, se registra el importe requerido del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor alguna).

Las pérdidas de deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo que el activo se registre a un importe revaluado; en dichos casos, se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros de activo aumenta al valor estimado revalorado de su valor en contabilidad, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en los libros, salvo que el activo correspondiente se registre al impuesto revalorado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

c) Impuestos.

Impuesto corriente = El impuesto corriente que pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 existe una nueva norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es igual al 10% del total de los ingresos reportados el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los exentos.

Se refiere a una obligación que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se reinvierte en concepto a la renta definitiva a pagar que al contribuyente lo lleva al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que exige la deducción de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente basado en el valor determinado como anticipo mínimo.

Prestamos de accionistas.

Corresponde a valores prestados por la sociedad para cubrir gastos corrientes y no generen intereses.

d) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando se concluye la transacción que genera los productos, o si vendiendo la transacción se puede estimar con fiabilidad ingresos reflejados asociados con la operación antes terminarse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del periodo de contabilidad de la entidad o transacción.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todos los requisitos siguientes:

- El monto de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia, puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para concluir la misma pueden ser valorados con fiabilidad.

e) Costos y gastos

Los 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 al costo de adquisición en el que se incurrió.

4 - Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca ciertos supuestos inherentes a la actividad operativa de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación del

y otras prácticas que formen parte de los estados financieros. El espíritu de la Administración: tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Los datos podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y ajustes subsiguientes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las Admoniciones financieras se reflejan en el periodo de la revisión y periodos futuros o la revisión afecta los periodos anteriores. En la medida que los cambios.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO CORRIENTE

BANCOS	10.208,90	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	15.796,04	
MENOR PROVISION Ctas INCOSCRABLES	11.636,42	
RETENCIONES IVA	471,90	
IVA PAGADO EN COMPRAS	2.256,90	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	11.096,58	
INVENTARIO MATERIA PRIMA	147.738,20	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		195.472,38

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MADUINARIAS	54.143,06	
MUEBLES Y ENSERES	4.549,03	
EQUIPO DE COMPUTACION	1.011,00	
PROGRAMA CONTABLE	400,00	
VEHICULOS	46.701,46	
DEPRECIACION	52.778,98	
TOTAL ACTIVO FIJO		63.525,06

TOTAL ACTIVO **259.901,44**

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	89.795,93	
IMPUESTO A LA RENTA	2.989,34	
RETRIBUCION TRABAJO AJENOS	3.732,91	
ICSS POR PAGAR	1.926,93	
PRIMO TERCER SUeldo	662,23	
QUINTO CUARTO SUeldo	1.272,43	

VACACIONES	1.685,30	
RETENCIONES FUENTE	422,60	
RETENCIONES IVA	169,72	
TOTAL PASIVO		107.151,46
PATRIMONIO		
CAPITAL	10.000,00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	9.245,00	
RESERVA LEGAL	6.211,14	
OTRAS RESERVAS	13.978,47	
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	43.471,19	
IMP	50.000,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.144,09	
TOTAL PATRIMONIO		151.849,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		259.001,44

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

A 31 de diciembre de 2015 los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

1 - CAJA Y BANCOS

2015

(Dólar)

Bancos	10.208,99 (1)
	<u>10.208,99</u>

- (1) Esta cuenta a través de la cual se realizan depósitos y desembolsos ordinarios, pero queda con un saldo que se refleja en el balance.

2.- ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)

A 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A. CUENTAS POR COBRAR AL 31/DICIEMBRE/2015

CLIENTE	FACT	VALOR 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN- TE 1%	RETEN- IDA 100%	VALOR A COBRAR
Alberto Muñoz	7519	\$ 161,62	\$ 55,99	\$ 217,60	\$ 200,00		\$ 17,60
Orlando Durandey	7184	\$ 89,29	\$ 11,71	\$ 100,00			\$ 100,00
Udo Chaves	7135	\$ 133,52	\$ 22,38	\$ 155,90	\$ 80,00		\$ 75,90
Enrique S.	7385	\$ 982,14	\$ 117,86	\$ 1,100,00	\$ 1,000,00		\$ 100,00
EMISGRAN	7517	\$ 1141,12	\$ 476,94	\$ 1,618,06	\$ 1,181	\$ 476,94	\$ 1,139,71
Guillermo Salinas	7545	\$ 422,68	\$ 82,52	\$ 505,20			\$ 505,20
EMISGRAN	7554	\$ 1,021,53	\$ 123,10	\$ 1,150,62	\$ 10,28	\$ 123,10	\$ 1,017,24
Emisgran	7563	\$ 1,355,42	\$ 162,65	\$ 1,518,07	\$ 13,58		\$ 1,499,81
Carlos Astudillo	7565	\$ 1,173,32	\$ 17,60	\$ 1,190,92	\$ 150,00		\$ 1,040,92
Moisés Morales	7591	\$ 687,50	\$ 82,50	\$ 770,00	\$ 500,00		\$ 270,00
Plastabio	7587	\$ 100,00	\$ 1,00	\$ 101,00			\$ 101,00
Industria	7609	\$ 2,465,12	\$ 310,62	\$ 2,975,74	\$ 29,76		\$ 2,945,98
Correos	7628	\$ 1,060,18	\$ 127,26	\$ 1,187,44	\$ 10,80	\$ 127,26	\$ 1,049,38
Hector Parodi	7632	\$ 581,82	\$ 70,18	\$ 652,00			\$ 652,00
Nicolás Alvarado	7640	\$ 1,801,05	\$ 176,13	\$ 1,977,18	\$ 18,01		\$ 1,959,17
Industria	7649	\$ 1,699,93	\$ 203,99	\$ 1,903,92	\$ 17,00		\$ 1,886,92
Miguel Calvo	7659	\$ 413,45	\$ 56,57	\$ 470,00	\$ 200,00		\$ 270,00
Miguel Morales	7658	\$ 142,85	\$ 17,14	\$ 160,00			\$ 160,00
Plásticos K&T	7680	\$ 991,00	\$ 103,60	\$ 1,094,60	\$ 9,94		\$ 1,084,66
Miguel Torres	7676	\$ 957,15	\$ 108,80	\$ 1,065,95	\$ 120,00		\$ 945,95
Jorge Guzmán	7679	\$ 183,04	\$ 20,30	\$ 203,34			\$ 203,34
Luis Amador	7682	\$ 274,36	\$ 30,54	\$ 304,90			\$ 304,90
Nelson Larrea	7683	\$ 240,53	\$ 28,46	\$ 269,00	\$ 2,69		\$ 266,31
Emisgran	7684	\$ 599,80	\$ 71,86	\$ 671,66	\$ 6,99	\$ 71,86	\$ 658,81
Miguel Muñoz	7686	\$ 689,29	\$ 22,73	\$ 712,02			\$ 712,02
Industria	7693	\$ 2,920,00	\$ 358,40	\$ 3,278,40	\$ 29,89		\$ 3,248,51
Correos	7713	\$ 476,50	\$ 45,18	\$ 521,68	\$ 5,22	\$ 45,18	\$ 516,46
Carlos Astudillo	7715	\$ 642,86	\$ 77,14	\$ 720,00			\$ 720,00
Long Estrella	7773	\$ 160,73	\$ 20,09	\$ 180,82			\$ 180,82
Jorge Salas	7724	\$ 201,25	\$ 24,15	\$ 225,40			\$ 225,40
Industria Omega	7765	\$ 455,36	\$ 54,64	\$ 510,00	\$ 4,55		\$ 505,45
Industria	7777	\$ 99,000	\$ 11,90	\$ 110,90	\$ 1,10	\$ 11,90	\$ 109,00
Edna Bravo	7734	\$ 56,39	\$ 7,11	\$ 63,50			\$ 63,50
Jorge Ramirez	7775	\$ 403,57	\$ 48,43	\$ 452,00			\$ 452,00
Luis Barrios	7781	\$ 704,36	\$ 84,54	\$ 788,90			\$ 788,90
Jorge Guzmán	7750	\$ 209,95	\$ 25,18	\$ 235,13			\$ 235,13
Miguel Legua	7759	\$ 1,416,58	\$ 200,04	\$ 1,616,62	\$ 161,66		\$ 1,454,96
Plásticos Omega	7754	\$ 109,00	\$ 13,00	\$ 122,00	\$ 1,20		\$ 120,80
		\$ 4,685,45	\$ 532,26	\$ 5,217,71	\$ 427,72	\$ 532,26	\$ 4,257,73

2679.94

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

[illegible]

• Resultados Acumulados

En el 31 de diciembre de 2015, la compañía tiene ganancias del ejercicio por \$12,644 Qz.

Los ajustes provenientes de la adaptación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para desarrollar y medir las empresas PYMES, que se regularán en el país, cuando los estados financieros subsequentes. Provenientes de la primera edición de este documento, un saldo considerable se promueve distribuir entre los accionistas o para aumentos de capital, un saldo no podrá ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital, en su defecto, podrán ser utilizados en otras actividades empresariales y las del último ejercicio económico, cuando existiera alguna reserva en empresas, de distribución de la compañía a sus accionistas.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 26 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7. Aprobación de información Financiera

Entre estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y convenientemente por la Junta General Ordinaria. Interviene de Administración de la compañía 03 (TRES) MIEMBROS Y PRESIDENTES, A continuación se detalla en el 2015:



XAVIER ESTUPINAN CARRERA
GERENTE GENERAL