

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERACIONES

Quimiplas, Químicos y Plásticos S.A., se constituyó en Guayaquil, el 20 de marzo del 1990, en inscrita en el Registro Mercantil el 14 de mayo de 1990. Su actividad principal es la comercialización de Materia Prima para la elaboración de Fundas Plásticas en diferentes medidas tanto para el sector doméstico, agrícola y camaronero.

2.- Bases de presentación de las cuentas anuales

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido preparados con conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) para la entidad individual.

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 ejercicio Económico 2012, 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 el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF.

Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados financieros de QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

La empresa califica como PYMES, de conformidad con lo establecido en el reglamento para la aplicación de las NIIF SEGÚN Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010:

1. Monto de activos inferiores a 4 millones
2. Ventas brutas de hasta 5 millones
3. Tengan menos de 200 trabajadores

Los presentes estados financieros también han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha ya que la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento.

a. Moneda Funcional y de Presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan 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 Gerente ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

3.- Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

a) Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin mayores riesgos 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 medirán 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 y estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelos del costo- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos 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 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 registro sobre una base prospectiva.

La tasa de depreciación anual varía según la vida útil del activo, de manera general las tasas promedios 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 surja 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 reconocida 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 deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas de deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro 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 resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, 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 por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas 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 activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2019 la empresa registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo

Prestamos de accionistas.

Corresponde a valores prestados por la accionista para cubrir gastos corrientes y no generan intereses.

d) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que venden la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del periodo de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con las transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan 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 q son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

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 algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
BANCO PICHINCHA	37,703.47
CLIENTES AÑO 2018	4,204.94
CLIENTES AÑO 2019	50,948.42
RETENCIONES IVA	3,201.07
IVA PAGADO EN COMPRAS	1,389.78
RETENCIONES RENTA	32,420.01
INVENT.MAT.PRIMA	78,884.26
COSTO MAQ.-EQUIPOS	131,389.84
COSTO MUEB.-ENSERES	9,599.05
COSTO EQUIPO COMPUTAC.	5,811.56
COSTO VEHICULOS	46,701.48
DEPREC.ACUM.VEHICULOS	72,077.15
TOTAL ACTIVO	328,156.53
PASIVOS / PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTE	
PROVEEDORES	92,277.05
OTROS PASIVOS CORRIENTE	5,717.17
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	4,328.92
UTILIDADES EMPLEADOS	3,472.40
IESS POR PAGAR	5,597.97
VACACIONES	3,778.23
IVA COBRADO EN VENTAS	13,230.27
RET.FUENTE	360.32
RET. IVA	531.17
TOTAL PASIVOS	129,293.50
PATRIMONIO	
CAPITAL	10,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	9,245.00
RESERVA LEGAL	6,211.14
OTRAS RESERVA	13,778.42
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	94,280.46
NIFF	50,000.00
RESULTADO DEL PERIODO	15,348.01
TOTAL PATRIMONIO	198,863.03
TOTAL PASIVOS / PATRIMONIO	328,156.53

1.- ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR NETO)

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera

QUIMIPLAS, QUÍMICOS Y PLÁSTICOS S.A.

CUENTAS POR COBRAR

AL 31-DICIEMBRE-2019

CLIENTE	FACT.	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	ABONO	POR COBRAR
NESTOR NARANJO	12139	\$ 308.03	\$ 36.96	\$ 345.00	\$	345.00
NIRSA S.A.	12145	\$ 186.00	\$ 22.32	\$ 208.32	\$	184.14
IPAC S.A.	12146	\$ 2,018.70	\$ 242.24	\$ 2,260.94	\$	2,168.08
SANDRA GELPUD	12154	\$ 4,466.36	\$ 535.96	\$ 5,002.32	\$	4,957.66
INDUCOLINA CIA. LTDA.	12156	\$ 1,141.60	\$ 136.99	\$ 1,278.59	\$	1,226.07
EDUARDO RIOFRIO	12167	\$ 511.95	\$ 61.43	\$ 573.38	\$	568.26
JENRRY PEÑALOZA	12169	\$ 1,052.68	\$ 126.32	\$ 1,179.00	\$	479.00
ANGEL LÓPEZ	12170	\$ 830.35	\$ 99.64	\$ 930.00	\$	900.00
CARLOS ASTUDILLO	12177	\$ 314.28	\$ 37.71	\$ 352.00	\$	345.00
LUIS PAREDES	12178	\$ 84.82	\$ 10.18	\$ 95.00	\$	95.00
ANA CAMPOVERDE	12185	\$ 284.82	\$ 34.18	\$ 319.00	\$	48.20
ANA CAMPOVERDE	12187	\$ 401.78	\$ 48.21	\$ 450.00	\$	32.00
FREDI CRESPO	12190	\$ 736.60	\$ 88.39	\$ 825.00	\$	25.00
JAIME GUARTAZACA	12191	\$ 140.18	\$ 16.82	\$ 157.00	\$	157.00
PLASTICAUCHO IND. S.A.	12195	\$ 470.40	\$ 56.45	\$ 526.85	\$	505.21
ANGEL GODOY	12196	\$ 392.86	\$ 47.14	\$ 440.00	\$	432.00
LIFE FOOD S.A.	12205	\$ 2,597.25	\$ 311.67	\$ 2,908.92	\$	2,571.28
RODRIGO ORBE	12209	\$ 518.75	\$ 62.25	\$ 581.00	\$	581.00
ANGEL GODOY	12215	\$ 78.57	\$ 9.43	\$ 88.00	\$	88.00
VICTOR GUZMAN	12219	\$ 238.39	\$ 28.61	\$ 267.00	\$	267.00
FRANKLIN MONCAYO	12221	\$ 151.79	\$ 18.21	\$ 170.00	\$	170.00
LIBORIO DAVILA	12223	\$ 273.15	\$ 32.78	\$ 305.93	\$	303.20
MONICA DUQUE	12227	\$ 730.80	\$ 87.70	\$ 818.50	\$	811.19
SEBIOCA	12229	\$ 648.00	\$ 77.76	\$ 725.76	\$	722.00
LUCIA GUERRON	12230	\$ 62.50	\$ 7.50	\$ 70.00	\$	70.00
AGRICOLA CAÑAS C.A.	12235	\$ 189.05	\$ 22.69	\$ 211.74	\$	211.74
SANDRA GELPUD	12236	\$ 2,220.46	\$ 266.46	\$ 2,486.92	\$	2,464.71
FREDI CRESPO	12237	\$ 273.21	\$ 32.79	\$ 306.00	\$	306.00
INDUCOLINA CIA. LTDA.	12242	\$ 1,163.15	\$ 139.58	\$ 1,302.73	\$	1,249.23
NEYMATEX S.A.	12243	\$ 401.04	\$ 48.12	\$ 449.16	\$	430.71
ANIBAL VILLA	12244	\$ 262.50	\$ 31.50	\$ 294.00	\$	276.00
FREDI CRESPO	12246	\$ 220.98	\$ 26.52	\$ 247.50	\$	247.50
GISIS S.A.	12249	\$ 1,843.75	\$ 221.25	\$ 2,065.00	\$	1,980.18
NIRSA S.A.	12250	\$ 2,592.00	\$ 311.04	\$ 2,903.04	\$	2,566.08
FRANKLIN LLIVICURA	12255	\$ 200.89	\$ 24.11	\$ 225.00	\$	225.00
ANA CAMPOVERDE	12257	\$ 491.07	\$ 58.93	\$ 550.00	\$	500.00
ALFONSO RIERA	12258	\$ 160.71	\$ 19.29	\$ 180.00	\$	165.00
LUIS ENRIQUE SICHÁ	12262	\$ 241.07	\$ 28.93	\$ 270.00	\$	247.50

MARIELA MUÑOZ	12267	\$	249.11	\$	29.89	\$	279.00	\$	279.00
INDUCOLINA CIA. LTDA.	12269	\$	1,712.40	\$	205.49	\$	1,917.89	\$	1,839.12
CARLOS AGUILAR	12270	\$	280.36	\$	33.64	\$	314.00	\$	88.00
NOVELLMAX S.A.	12271	\$	186.00	\$	22.32	\$	208.32	\$	206.46
MARIA CAMPOVERDE	12273	\$	171.43	\$	20.57	\$	192.00	\$	192.00
JUAN MARIA TAPIA	12278	\$	575.50	\$	69.06	\$	644.56	\$	644.56
EMPAGRAM S.A.	12279	\$	5,355.00	\$	642.60	\$	5,997.60	\$	5,301.45
WILLIAN RODRIGUEZ	12283	\$	491.07	\$	58.93	\$	550.00	\$	90.00
CARLOS ASTUDILLO	12285	\$	157.14	\$	18.86	\$	176.00	\$	176.00
NARCISA GUARTAZACA	12286	\$	227.68	\$	27.32	\$	255.00	\$	255.00
GALITEC S.A.	12287	\$	675.00	\$	81.00	\$	756.00	\$	749.25
NARCISA GUARTAZACA	12288	\$	97.32	\$	11.68	\$	109.00	\$	109.00
CARLOS AGUILAR	12289	\$	235.71	\$	28.29	\$	264.00	\$	253.15
ORLANDO SUMBA	12290	\$	321.96	\$	38.64	\$	360.60	\$	360.60
			\$ 39,636.19		\$ 4,756.34		\$ 44,392.53		\$ 39,464.50

3.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Corresponde a los valores pagado por concepto de Impuesto al Valor Agregado de las Compras que se han hecho en el año 2019

RETENCIONES IVA	5,490.88	
RETENCIONES RENTA	30,440.02	35,930.90

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

QUIMIPLAS, QUÍMICOS Y PLÁSTICOS S.A.

CUENTAS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PROVEEDOR	FACTURA #	VALOR	12% IVA	TOTAL	POR PAGAR
DISTRINA S.A.	2296	2,400.00	288.00	2,688.00	2,664.00
DISTRINA S.A.	2359	2,400.00	288.00	2,688.00	2,664.00
DISTRINA S.A.	2389	3,600.00	432.00	4,032.00	3,996.00
DK PLAST	1613	5,100.00	612.00	5,712.00	5,639.83
DK PLAST	1618	2,500.00	300.00	2,800.00	2,775.00
DK PLAST	1663	2,500.00	300.00	2,800.00	2,775.00
DK PLAST	1695	1,200.00	144.00	1,344.00	1,332.00
DK PLAST	1765	3,610.00	433.20	4,043.20	4,007.10
DK PLAST	1792	952.50	114.30	1,066.80	1,057.28
IMAGOR S.A.	15794	950.00	114.00	1,064.00	1,054.50
IMAGOR S.A.	15825	2,200.00	264.00	2,464.00	2,442.00
IMAGOR S.A.	15897	2,360.00	283.20	2,643.20	2,619.60
IMAGOR S.A.	15998	2,830.00	339.60	3,169.60	3,141.30
IMAGOR S.A.	16100	15,047.50	1,805.70	16,853.20	16,702.73
IMAGOR S.A.	16177	650.00	78.00	728.00	714.50

IMAGOR S.A.	16490	950.00	114.00	1,064.00	1,054.50
IMAGOR S.A.	16631	1,608.75	193.05	1,801.80	1,785.71
IMAGOR S.A.	16715	2,180.00	261.60	2,441.60	2,419.80
IMAGOR S.A.	16728	3,510.00	421.20	3,931.20	3,896.10
GUILLERMO AGUILAR	676	2,225.00	267.00	2,492.00	2,389.65
GUILLERMO AGUILAR	694	2,349.00	281.88	2,630.88	2,522.83
GUILLERMO AGUILAR	696	3,433.50	412.02	3,845.52	3,687.58
GUILLERMO AGUILAR	697	3,375.00	405.00	3,780.00	3,624.75
DAVID CHIRIGUAYO	52	1,597.50	191.70	1,789.20	1,715.72
GUADALUPE LIVE	218	96.90	11.63	108.53	104.07
GUADALUPE LIVE	222	241.07	28.93	270.00	258.91
GUADALUPE LIVE	224	104.00	12.48	116.48	111.70
GUADALUPE LIVE	227	96.90	11.63	108.53	104.07
GUADALUPE LIVE	231	241.07	28.93	270.00	258.91
MARTERTUB	216	639.00	76.68	715.68	709.29
SIMON SOLEDISPA	4977	76.00	9.12	85.12	81.62
SAN MARCOS	36675	86.00		86.00	85.14
CAMARA DE COMERCIO	82334	60.00		60.00	59.40
CARMEN PACHECO	384	150.00	18.00	168.00	135.00
MEGACOMPANY	8786	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	8823	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	8863	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	8925	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	8944	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	8975	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	9008	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	9047	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	9071	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
MEGACOMPANY	9112	1,154.00	138.48	1,292.48	1,200.16
		\$ 84,372.19	\$ 10,107.14	\$ 94,479.33	\$ 92,277.05

Corresponde a lo que se encuentra pendiente de pago, que con dichas compañías se tiene crédito.

Retenciones por pagar

RET. FUENTE	378.87	
RET. IVA	164.15	543.02

Esta cuenta está conformada por las Retenciones en la Fuente y

6.- CAPITAL SUSCRITO

Capital	800,00
---------	--------

Los accionistas son Sr. Xavier Estupiñán Carrera el cual tiene el 84.99% de acciones, Srta. Diana Estupiñán Carrera con el 0.01% de acciones y la Srta. Elizabeth Estupiñán Mielles la cual tiene el 15% de acciones las cuales están valoradas en un US 1,00.

-Reserva Legal.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que este como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía tiene ganancia del ejercicio por \$ 15.348.01

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas PYMES, que se registraron en el patrimonio resultados acumulados subcuenta "Provenientes de la primera adopción" que generaron un saldo acreedor no podrán ser distribuido 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 enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 12 del 2020) 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

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de la compañía QUIMIPLAS, QUIMICOS Y PLASTICOS S.A. con fecha 12 de marzo del 2020



Lcdo. Xavier Estupiñán Carrera
Gerente General