

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.

La Compañía Sacos Durán REYSAC S. A. La actividad principal de la compañía es la fabricación de sacos de polipropileno, envases y recipientes de toda clase de fibras materiales, de tela, polipropileno o de papel de diferentes medidas y espesor. Tiene como domicilio principal la ciudad de Guayaquil en la dirección vía a la costa km 19.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en R.O.94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

NOTA 2.

Efectivo y equivalentes al efectivo-

Los saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales y del exterior al 31 de Diciembre del 2016

las cifras son:

	<u>2016</u>
Caja	44.971,96
Banco Bolivariano Cta. Cte. 90627-2	659.465,49
Banco Guayaquil Cta. Cte. 1401580	35.084,91
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5094529	462,71
Banco de la Producción Cta. Cte. 2006012589	2,046,84
Banco de Machala Cta. Cte. 1070639579	278,44
Banco Bolivariano Panamá Cta. Cte. 1302001537	7,200,10
Whitney National Bank Cta. Cte. 750461934	10,640,11
Banco Pichincha Cta. Cte. 3244655704	<u>(140,090,71)</u>
	<u>620.059,85</u>

NOTA 3

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar- al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por cobrar se han mantenido de acuerdo a las políticas de la compañías.

	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes (1)	3,982,299
Clientes diferidos	108,005
Menos- Provisión para cuentas	
Incobrables	<u>(36,716)</u>
Subtotal	4,053,588
Otras cuentas por cobrar:	
Anticipo a proveedores	765,802
Cuentas por cobrar empleados	9,632
Inversiones temporales	239,804
Partes relacionadas (2)	6,250
Factoring – Banco Bolivariano	972,923
Otras cuentas por cobrar	<u>442,775</u>
	<u>6,490,774</u>

**Inventarios-**

Los inventarios de productos terminados se presentan a su valor razonable. El costo de los productos terminados comprende el costo de la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales que se incurren en el proceso de industrialización de los materiales. Los materiales y repuestos son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado.

	<u>2016</u>
Materia Prima	627,694
Producto en proceso	446,796
Producto terminado	177,089
Repuestos	1,102,823
Importaciones en tránsito	146,631
Inventario de suministros	9,394
	<u>2,510,427</u>

**NOTA 5**

**Propiedades, planta y equipo-**

Medición en el momento del reconocimiento- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, método de Línea recta, las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades, Planta y Equipo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipo de computación	3

Cuentas por pagar, otras cuentas por pagar y Obligaciones Bancarias-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 60 días.

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos por pagar consistían en:

	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	625,292
Cuentas por pagar proveedores exterior	2,221,111
Anticipo de clientes	203,531
Obligaciones con el IESS	73,310
Otras cuentas por pagar	85,336
	<u>3,208,580</u>

Las obligaciones acumuladas consistían en:

	<u>2016</u>
Décimo tercer sueldo	28,872
Décimo cuarto sueldo	60,070
Vacaciones	84,632
Participación trabajadores (1)	130,596
	<u>304,170</u>

	<u>2016</u>	
	<u>Porción Corriente</u>	<u>Largo plazo</u>
<u>Banco Guayaquil:</u>		
Operación: 159077	6,195	-
Operación: 158968	6,110	-
Operación: 158967	6,138	-
Operación: 122317	4,647	805
Operación: 150842	7,809	3,787
Operación: 191639	6,864	5,612
Operación: 190075	3,192	8,023
Subtotal	<u>40,955</u>	<u>18,227</u>
<u>Banco Bolivariano:</u>		
Operación: 134885	33,056	-
AVAL16001002	237,600	-
AVAL1600113	237,600	-
AVAL16001251	215,000	-
AVAL16001973	124,200	-
AVAL16001991	26,950	-
AVAL16002001	124,200	-
Factoring Banco Bolivariano	795,149	-
Subtotal	<u>1,793,755</u>	<u>-</u>
<u>Corporación Financiera Nacional:</u>		
Operacion: 20405682	241,000	542,250
Operacion: 20569593	208,000	416,000
Operacion: 20569608	-	703,000
	<u>449,000</u>	<u>1,661,250</u>

MMG Trust Ecuador:

Titularización de Flujos	<u>925,000</u>	<u>755,000</u>
--------------------------	----------------	----------------

**NOTA 7**

Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

	<u>2016</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	
Crédito tributario IVA	36,961
Retenciones de impuesto a la renta	600,810
	<u>637,771</u>
 <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta por pagar (1)	302,376
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	24,838
Retenciones de impuesto a la renta	16,271
	<u>343,485</u>
	 <u>2016</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	740,042
Más - Partidas de conciliación- Gastos no deducibles	650,036
(-) Deducción por pagos a trabajadores con Discapacidad	(15,643)
Utilidad gravable	1,374,435
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta causado	302,376
Anticipo de impuesto a la renta	137,724
Impuestos diferidos	(105,886)
Impuesto a las ganancias	<u>196,490</u>

**NOTA 8**

Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la Compañía y la transferencia se puede medir fiablemente.

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2016, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	<u>2016</u>
Ventas locales	16,435,746
Ventas exterior	777,460
	<u>17,213,206</u>

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 efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 10

PATRIMONIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en 1,900,000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compañía.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Atentamente,  
CPA Rosanna Reyes Rodríguez  
Reg No.10.057