

SACOS DURÁN REYSAC S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Sacos Durán REYSAC S. A. fue constituida el 6 de marzo de 1990 con denominación Nexcorp S. A. mediante escritura pública otorgada por el Notario Vigésimo Noveno del cantón Guayaquil, el 21 de agosto de 1996 cambió su razón social a 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.

Su capital social está conformada:

INMOBILIARIA DESTINO S. A. INDESTISA	99.99%
Ing. Durán Guzmán Xavier Enrique	0.01%

NOTA 2.

BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de elaboración-

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

NOTA 3 Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales y del exterior.

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

Caja	1.884,49
Banco Bolivariano Cta. Cte. 90627-2	296.572,18
Banco Guayaquil Cta. Cte. 1401580	110.279,64
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5094529	1.938,51
Banco de la Producción Cta. Cte. 2006012589	7.103,65
Banco de Machala Cta. Cte. 1070639579	278,44
Banco Bolivariano Panamá Cta. Cte. 1302001537	6.798,85
Whitney National Bank Cta. Cte. 750461934	5.494,11
Banco Pichincha Cta. Cte. 3244655704	(150.151,00)
Banco internacional Cta. Cte. 130062917-7	36.333,77

	<u>316.532,64</u>

NOTA 4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Cuentas por cobrar comerciales:

Cientes (1)	3.865.395,69
Cientes diferidos	147.931,34
Menos- Provisión para cuentas Incobrables	-
Subtotal	-----
	4.013.327,03
Otras cuentas por cobrar:	
Anticipo a proveedores	367.088,14
Cuentas por cobrar empleados	6.446,25
Inversiones temporales	218.821,70
Partes relacionadas (2)	78.966,02
Factoring – Banco Bolivariano	1.456.860,94
Otras cuentas por cobrar	227.459,69

	<u>6.368.969,77</u>

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

NOTA 5 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.

Materia Prima	896.185,13
Producto en proceso	668.591,22
Producto terminado	310.414,42
Repuestos	1.355.538,60
Importaciones en tránsito	2.528.501,00
Inventario de suministros	2.987,50
	5.762.217,87

NOTA 6 Propiedades, planta y equipo

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</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

NOTA 7 Obligaciones financieras -

Se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

	<u>Porción</u> <u>Corriente</u>	<u>Largo</u> <u>plazo</u>
<u>Banco Guayaquil:</u>		
Operación: 143717	750.000,00	-
Operación: 150842	3.787,30	-
Operación: 191639	5.612,42	-
Operación: 190075	3.138,08	4.885,00
Operación: 100064	19.773,43	23.537,00
Subtotal	782.311,23	28.422,00
<u>Banco Bolivariano:</u>		
AVAL17001933	270.360,00	-
AVAL17002121	128.520,00	-
AVAL17002132	128.520,00	-
AVAL17002143	95.580,00	-
AVAL17002292	97.200,00	-
AVAL17002270	156.600,00	-
Factoring Banco Bolivariano	1.238.331,91	-
Subtotal	2.115.111,91	-
<u>Banco Internacional:</u>		
AVAL130717265	248.400,00	-
Operación: 130301815	450.000,00	-
Operación: 130301807	76.281,50	623.719,00
Subtotal	774.681,50	623.719,00
<u>Corporación Financiera Nacional:</u>		
Operación: 0020405682	241.000,00	301.250,00
Operación: 0020569593	208.000,00	208.000,00
Operación: 0020569608	117.166,08	585.833,00
	566.166,08	1.095.083,00
<u>MMG Trust Ecuador:</u>		
Titularización de Flujos	755.000,00	-
	4.993.270,72	1.747.224,00

NOTA 8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

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.

	2017
Cuentas por pagar proveedores locales	809,015
Cuentas por pagar proveedores exterior	4,810,533
Anticipo de clientes	181,817
Obligaciones con el IESS	83,668
Otras cuentas por pagar	51,948
	<u>5,936,981</u>

NOTA 9 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	2017
Ventas locales	19,454,887
Ventas exterior	245,338
	<u>19,700,225</u>

NOTA 10 Titularización de flujos

Con fecha 25 de enero del 2013, se firma contrato de Fideicomiso Mercantil Irrevocable "Primera Titularización de Flujos – Reysac", entre la compañía y MMG Trust Ecuador S. A.

El monto de la titularización asciende a US\$ 3,500,000, a un plazo de 1800 días con una tasa de intereses fija anual del 8.25%. Las cuotas del capital e intereses serán canceladas trimestralmente.



.....
CPA Rosanna Reyes Rodríguez
C.I 0916669617
Contadora