

CAMUPLASTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La compañía CAMUPLASTIC S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada por el doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Público décimo sexto del cantón Guayaquil, el 13 de Julio del dos mil quince, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 13 de Agosto del dos mil quince.

Su actividad principal es la FABRICACION DE PRODUCTOS DE PLASTICO - VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS PLASTICOS.

En la parte de Recursos Humanos, cuenta con 31 colaboradores entre administración y producción.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de CAMUPLASTIC S.A. al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del año 2000.

CAMUPLASTIC S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio terminado 2016 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio 2015.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Base de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. Estos comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y El Flujo de Efectivo por el periodo del 1 Enero al 31 de diciembre del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Caja	-	-
Bancos	-	-
Inversiones Locales	-	-

La compañía mantiene un sobregiro bancario presentado como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

b) CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Clientes locales	90,093	88,623
Clientes locales Relacionados	9,616	-
	<u>99,710</u>	<u>88,623</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar clientes corresponden principalmente a facturas pendientes de cobro; cuyos vencimientos oscilan entre 45 a 60 días y no devengan intereses.

c) IMPUESTOS ANTICIPADOS

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Impuesto al Valor Agregado en compras	11,389	6,685
Retención en la Fuente IVA	1,101	864
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	3,218	1,176
	<u>15,709</u>	<u>8,725</u>

d) INVENTARIOS

Los inventarios se presentan al costo histórico, comprenden Materia prima, Suministros y Materiales que se utilizan para la producción, asignándose bajo el método de costo promedio para la imputación de las salidas o consumos. También lo componen los inventarios en proceso y productos terminados.

	Al 31 de diciembre del	Al 31 de diciembre del
Inventario de materia prima	40,044	41,139
Inventario de productos en proceso	401	695
Inventario de productos terminados	19,894	21,579
	<u>2015</u>	<u>2016</u>

e) SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de la composición del saldo al 2016 y 2015 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas a las Compañías con accionistas comunes, dirección administrativa y participación comercial significativa en la empresa:

Relacionadas por cobrar a Largo Plazo

Teocac S.A.	524	4,235
Cannali S.A.	75	-
Esteban Cabrera m.	-	3,635
Cabrera Coronel Robinson Teodoro	-	-
CamonPlastic S.A.	-	66,394
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	3,651	70,045

Relacionadas por pagar

Camuñerra S.A.	2,000	35,757
Plasca S.A.	9,813	23,944
Barquime S.A.	651	7,688
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	18,470	26,810

Corresponde a saldos de préstamos recibidos y otorgados para financiar capital de trabajo, las cuales no tienen plazo definido de cobro y pago, y no devengan intereses; sin embargo, la administración estima cobrarlo y pagarlo en el corto plazo y mediano plazo.

f) OBLIGACIONES FINANCIERAS

Sobregiro Contable:
Banco del Pacifico

Al 31 de diciembre del	2016	Al 31 de diciembre del	2015
	149,700		18,704
	<u>149,700</u>		<u>18,704</u>

g) PROVEEDORES

Corresponden principalmente a saldos pendientes de pago a proveedores de materiales e insumos; los mismos que son cancelados dentro de un periodo comercial no mayor a 60 dias y no generan intereses.

Al 31 de diciembre del	2016	Al 31 de diciembre del	2015
	58,971		77,210
	<u>58,971</u>		<u>77,210</u>

Proveedores locales
Proveedores del exterior

h) IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Retenciones en la fuente de IVA
Retenciones en la fuente de IR
Impuesto IVA cobrado en Venta

Al 31 de diciembre del	2016	Al 31 de diciembre del	2015
	1,895		1,120
	940		576
	12,804		6,908
	<u>15,639</u>		<u>8,604</u>

i) PASIVOS ACUMULADOS

Beneficios sociales
Participación trabajadores

Al 31 de diciembre del	2016	Al 31 de diciembre del	2015
	1,773		-
	631		-
	<u>2,404</u>		<u>-</u>

j) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Deudas Sociales IESS
Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del	2016	Al 31 de diciembre del	2015
	248		-
	-		1,686
	<u>248</u>		<u>1,686</u>

k) IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del Ejercicio	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
(-) Participación a trabajadores	4,209	5,412
(+) Gastos no deducibles	(631)	(812)
Utilidad gravable	8,568	4,600
Impuesto a la renta Causado	1,885	33,715
Anticipo Calculado	892	-
Impuesto a la Renta Corriente	1,885	33,715
Impuesto a la Renta Causado	1,885	1,012
(-) Anticipo determinado	(892)	-
= Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	993	1,012
(+) Anticipo pendiente de pago	892	-
(-) Retención en la Fuente de Impuesto a la renta	(3,054)	(1,176)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(164)	-
= Impuesto a la renta por pagar	(1,333)	(164)

n) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social de la compañía CAMUPLASTIC S.A., está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	Valor US\$	Porcentaje
CABRERA MUÑOZ ANDRES SANTIAGO	200	200	25%
CABRERA MUÑOZ ESTEBAN TEODORO	400	400	50%
CABRERA MUÑOZ IVAN MARCEL	200	200	25%
	800	800	100%

o) INGRESOS OPERACIONALES

Venta de productos	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
	351,378	130,347
	351,378	130,347

p) COSTOS DE PRODUCCION Y DE VENTAS

Costos de producción y de ventas	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
	328,227	106,626
	328,227	106,626

A continuación, un detalle de su composición:

(q) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Sueldos por Pagar	4,495	
Beneficios sociales	1,127	
Aportes patronales al IESS	546	
Honorarios profesionales	1,457	
Mantenimiento y reparaciones	4,134	
Suministros y Herramientas	190	1,428
Comisiones de Terceros	199	
Gastos de Gestión	1,103	300
Impuestos y Contribuciones	3,575	-
Otros menores	16,827	18,200
	<u>16,827</u>	<u>18,200</u>

(r) GASTOS FINANCIEROS

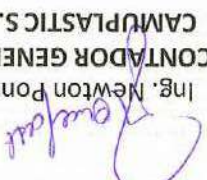
	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Gastos Bancarios, Impuestos, Comisiones e Intereses	1,116	109
Otros Intereses	1,000	-
	<u>2,116</u>	<u>109</u>

NOTA 3 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de Abril del 2017), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 4 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 14 de abril del 2017 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Ing. Newton Ponce

CONTADOR GENERAL
CAMUPLASTIC S.A.