

IEPET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la elaboración y distribución de envases en PET, así como también:

- Elaboración de Moldes

Nos enfocamos en ser eficientes para dar a nuestros clientes excelentes: precios, servicio y calidad.

Nuestra filosofía es manejar relaciones de largo plazo con proveedores y clientes. Esta filosofía nos ha permitido crecer rápidamente ganando la confianza del mercado. Buscamos convertirnos en un aliado estratégico de su empresa y no únicamente tomadores de pedidos.

Nuestra empresa realiza un acompañamiento completo para el lanzamiento de nuevos productos al mercado.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Aquí se maneja la cuenta caja general, donde ingresa el dinero cancelado por parte de los clientes y se desembolsan para gastos menores, como movilización, combustible y otros gastos en los cuales no aceptan cheques.
- b) Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado.
- c) Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.
- d) Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, aporte de Socios y resultado del ejercicio.

e) Normas Internacionales de Información Financiera.- La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo que posee la empresa en instituciones bancarias y el que dispone de caja chica, para operar de manera regular. Un mayor detalle a continuación.

a) Caja Chica

Es el dinero que cubren gastos menores de la empresa, el saldo al 31 de diciembre es:

SALDO AL	2017	2016
CAJA CHICA	36.11	0.00
TOTAL	36.11	0.00

El saldo del caja chica al 2017, respecto al 2016 se mantiene tiene una variación de \$36.11 ya que desde el año 2017 se establece un monto de \$100.00 para manejo de Caja chica.

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos exigibles es como sigue:

a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

SALDO AL	2017	2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	35712.36	26932.14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14616.76	0
Total	50329.12	26932.14

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a terceros en tiempo corriente, por la venta de los productos o prestación de un servicio. El cliente más representativo es PLASTIFLAN CIA. LTDA. que abarca un total del 54.74% de la cartera total seguido de BALANCEPRODUCTS SA con el 12.06% de la cartera, el Sr. FRANKLIN SUNTAXI con el 4.16% y el restante está conformado como préstamos a terceros en un 29.04%

. La cartera ha disminuido un 53.51% en relación con el ejercicio 2016.

No existe provisión de cuentas incobrables debido a inexistencia de créditos que superen los 365 días plazos.

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

a) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

SALDO AL	2017	2016
Retenciones del Impuesto a la Renta Recibidas	923.86	620.50
Total	923.86	620.50

La cuenta Retenciones del Impuesto a la Renta Recibidas son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o servicios, tomando de la base imponible en el periodo corriente, así como las retenciones que han sido efectuadas en ejercicios anteriores. Las retenciones recibidas servirán para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

NOTA 6. INVENTARIOS

a) Productos

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2017	2016
Inventario Final de Materia Prima	13,800.00	0.00
TOTAL	13,800.00	0.00

La empresa en el año 2017, refleja un saldo final de Materia Prima de \$13800.00 y en el 2016 no tuvo Inventarios.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

a) Activos Fijos

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2017	2016
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	114811,5	114811,5
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-11541,53	-3160,33
TOTAL	103269,97	111651,17

Comprende a los activos fijos que posee la empresa para el desarrollo de su operación. El saldo corresponde a la diferencia entre el costo histórico y la depreciación acumulada la cual es calculada según método legal, de acuerdo a los porcentajes establecidos en la LORTI (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno).

La variación existente en esta cuenta entre un año y otro se debe a la depreciación que sufrieron los activos fijos en el 2017.

NOTA 8. SOBREGIROS BANCARIOS

a) Sobregiros Bancario

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2017	2016
BANCO INTERNACIONAL	3226.82	0
TOTAL	3226.82	0.00

El banco es el efectivo que posee la empresa para realizar sus operaciones, la organización maneja una cuenta corriente y el saldo de ellas es negativo debido a sobregiros en el 2017, mismos que respecto al 2016 no tubo movimientos.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

a) Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

SALDO AL	2017	2016
Proveedores Nacionales	33186.01	30659.31
TOTAL	33186.01	30659.31

Esta cuenta incluye todas las cuentas pendientes de pago a proveedores nacionales por la compra de un bien o prestación de un servicio relacionado directamente con el giro del negocio. Esta cuenta ha tenido un incremento del 7.61% respecto al anterior año.

El proveedor representativo es la empresa PLASTIFLAN CIA. LTDA con el 88.61% del total por pagar seguido de proveedores con menor proporción.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

a) Otras cuentas por pagar Relacionados.

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2017	2016
Otras Relacionadas Locales	10717.17	0.00
Total	10717.17	0.00

Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a los valores que la empresa adeuda a personal interno de la empresa, que en calidad de préstamo a tiempo corriente han aportado económicamente para la operación.

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2017	2016
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	215,5	468,72
Obligaciones con el IESS	338,73	1806,72
Beneficios a los Empleados	4310,97	
Total	4865,2	2275,44

Según el código de trabajo vigente el trabajador es acreedor a varios beneficios de ley, por tanto la cuenta beneficios a empleados representa la deuda que la empresa tiene con el trabajador tales como (Participación de trabajadores sobre utilidad, Décimos, Fondos de Reserva, Vacaciones y Otros).

De un año a otro este rubro ha crecido en 53.23%.

La empresa posee al cierre del ejercicio 2017 un saldo a pagar a instituciones como el IESS el valor de \$338.73 el cual corresponde a valores de (Aportes 21.5% fondos de reserva y préstamos por pagar al IESS).

NOTA 12. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

a) Anticipo Clientes

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2017	2016
Anticipo de Clientes	1000.00	0.00
Total	1000.00	0.00

En el 2017 la empresa ha recibido \$1000.00 dólares, valor que justifica el cobro anticipado de servicios que culminaran de brindarse el siguiente ejercicio fiscal. Este valor será devengado con la prestación del servicio y se cruzará con el total del valor a cobrar.

NOTA 13. PATRIMONIO

A) Capital Social

El capital social no ha sufrido variación, su saldo al cierre del 2017 es de:

Capital suscrito \$ 450.00

Aportes para Futuras Capitalizaciones \$115,583.26

B) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

El saldo de la reserva al cierre del ejercicio 2017 es de \$252.96

C) Utilidad o Pérdida del Ejercicio

El resultado de afrontar ingresos vs gastos para el ejercicio 2017 arroja una utilidad de \$1436,65 produciendo pago de impuesto del 15% de repartición a trabajadores.

NOTA 14. INGRESOS

Al 31 de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$92544.66, donde incluye el total de ventas de los bienes y prestación de servicios propios del giro del negocio así como los valores recibidos por otros ingresos; mientras que en el 2016 tuvo un total de \$61301.71 No obstante la operación de la empresa incremento en 33.76%.

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

Al cierre del ejercicio 2017 la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$91108.01 donde incluye el total del costo de ventas, y todos los gastos Administrativos y de Venta necesarios para la operación de la empresa mientras que en el año 2016 que fue de \$58176.93, no obstante los costos y gastos con respecto al año 2016 han disminuido un 56.60%.