



IEPET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 para este año en microempresa es del 22% de las utilidades gravables, por la aplicación de la reforma de la reactivación económica decreto nº 757.
- 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	2018	2017
CAJA CHICA	45,63	36,11
TOTAL	45,63	36,11

El saldo de la caja chica al 2018, respecto al 2017 se mantiene tiene una variación de \$45.63 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	2018	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES NO RELACIONADOS	53040,97	35712,36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14616,76	14616,76
Total	67657,73	50329,12

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 BALANCEPRODUCTS S.A. que abarca un total del 30.38% de la cartera total seguido de TARSIS S.A con el 21.04% de la cartera, el Sr. DIEGO ESTEBEN CADENA FREIRE con el 16.55%, PRODUCTOS OLE DEL ECUADOR PRODUCTOSOLE CIA.LTDA. con el 9.13%, clientes pequeños con un porcentaje menor del 1.29 % y el restante está conformado como préstamos a terceros en un 21.60%

La cartera ha incrementado en un 34.43% en relación con el ejercicio 2017.

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	2018	2017
Credito Tributario IVA	2395,67	
Retenciones del Impuesto a la Renta Recibidas	923,66	923,86
Total	3.319,33	923,86

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. En este ejercicio fiscal terminó con un saldo positivo en Crédito Tributario de IVA.

NOTA 6. INVENTARIOS

a) Productos

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2018	2017
Inventario Final de Materia Prima	22.847,32	13.800,00
Inventario Materia Prima en Proceso	3.463,00	
Productos Terminados	7.570,16	
Productos Comprados	214,59	
TOTAL	34.095,07	13.800,00

La empresa en el año 2018, refleja un saldo final de Inventarios \$34095.07 y en el 2017 de \$13800.00 con un incremento del 147.07% en este periodo debido a los nuevos pedidos de clientes.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

a) Activos Fijos

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2018	2017
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	128707,06	114811,5
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-21277,59	-11541,53
TOTAL	107429,47	103269,97

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 2018.

NOTA 8. SOBREGIROS BANCARIOS

a) Sobregiros Bancario

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

SALDO AL	2018	2017
BANCO INTERNACIONAL	8382,69	3226.82
TOTAL	8382,69	3226.82

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 2018, mismos que respecto al 2017 tuvo una variación de 159.78%.

La empresa tiene aprobado un monto de \$10000.00 en sobregiros bancarios.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

a) Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

SALDO AL	2018	2017
Proveedores Nacionales	21279,95	33186,01
TOTAL	21279,95	33186,01

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 decremento del 35.88% respecto al anterior año.

Los proveedores más representativos son: PLASTIFLAN CIA. LTDA con el 41.71%, seguido de SANMINDEC S.A. con un 34.75%, AGRICOMINSA con un 15.44% y proveedores pequeños con un 8.10%

(espacio en blanco)

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	2018	2017
Proveedores Nacionales	10177,17	10177,17
TOTAL	10177,17	10177,17

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	2018	2017
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	574,58	215,5
Obligaciones con el IESS	1295,71	338,73
Beneficios a los Empleados	3578,97	4310,97
Total	5449,26	4865,2

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 12%.

(espacio en blanco)

NOTA 12. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

a) Anticipo Clientes

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SALDO AL	2018	2017
Anticipo de Clientes	0	1000.00
Total	0	1000.00

En el 2018 la empresa devolvió \$1000.00 dólares por concepto de anticipo del Sr. Franklin Suntaxi, ya que no se llegó a ningún acuerdo en la elaboración del molde pactado en el año 2017.

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 \$160420.20

B) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá aprovisionarse 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 2018 es de \$379.94

C) Utilidad o Pérdida del Ejercicio

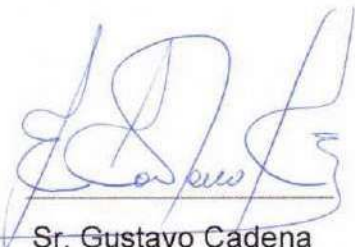
El resultado de afrontar ingresos vs gastos para el ejercicio 2018 arroja una utilidad de \$3830.55 produciendo pago de impuesto del 15% de repartición a trabajadores.

NOTA 14. INGRESOS

Al 31 de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$110667.21, 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 2017 tuvo un total de \$92544.66 No obstante la operación de la empresa incremento en 19.58%.

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

Al cierre del ejercicio 2018 la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$106836.66 donde incluye el total del costo de ventas, gastos Administrativos y de Venta necesarios para la operación de la empresa mientras que en el año 2017 que fue de \$91108.01, no obstante, los costos y gastos con respecto al año 2017 se han incrementado en un 17.26%.



Sr. Gustavo Cadena

Gerente General



Ing. Jesenia Estrella

Contadora