



AMFORAPACKAGING

PIERIPLAST INTECPLAST

ANEXO 1

NOTAS DE LOS

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2016

Elaborado por: César Arias Pazmiño	Aprobó por: Pablo Granja Oña		
Cargo: Contador	Cargo: Supervisor		
Fecha de elaboración: 26 Diciembre 2016	Fecha de Aprobación: : 30 Diciembre 2016		
Procesos Relacionado: Todos los procesos	Página 1 de 4	Versión: 01	Notas Financieras 2016

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y equivalente de efectivo:

La Compañía tiene una cuenta corriente en el Banco Internacional, para la administración de los fondos.; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses, al momento los fondos provienen de Préstamos realizados por la empresa INTECPLAST S.A de Colombia, los cuales fueron registrados en el Banco central del Ecuador para Obtener beneficio del no pago del ISD en Ecuador al momento de restituir los valores prestados.

BYB SIGLO OUTSOURCING ECUADOR BYBSIGEC CIA. LTDA.			
CONCILIACIÓN BANCARIA AMFORAPACKAGING S.A.			
AL 31 DE DICIEMBRE 2016			
BANCO:	BANCO INTERNACIONAL		
NO. CTA	1000640118		
SALDO ESTADO DE CUENTA			31.463,43
SALDO CONCILIADO AL	AL 31 DE DICIEMBRE 2016		31.463,43
SALDO EN LIBRO S AL	AL 31 DE DICIEMBRE 2016		31.463,43
DIFERENCIAS			-
Elaborado por:		Revisado por:	
<hr/>		<hr/>	
DIEGO TARAPUES		CÉSAR ARIAS	

Pagos anticipados o Anticipos: Al cierre de ENERO se mantiene principalmente lo siguiente:

- **Anticipo Proveedores:** Está conformado por los siguientes valores:

101040203 ANTICIPO PROVEEDORES NO RELACIONADOS			
Número de operación	Fecha de contabilización	Importe	Info. detallada
30	30/11/2016	163,02	REGISTRO DE BANCO DE NOVIEMBRE
31	30/11/2016	604,80	REGISTRO DE BANCO DE NOVIEMBRE
66	12/12/2016	15.851,87	ENCOVELLE ANTICIPO COMPRESOR
68	12/12/2016	3.777,63	EFICONST ANTICIPO OBRAS
70	12/12/2016	6.907,72	EFICONST ANTICIPO OBRAS
		27.305,04	

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles enseres y equipo: Al momento la empresa no cuenta con este tipo de activos ya que recién empieza labores.

Equipo de Procesamiento de datos: Constituyen los Equipos de Computación y software adquiridos.

Maquinaria Equipo e Instalaciones Constituyen los Activos de Planta, Equipos e Instalaciones adquiridos.

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo: Corresponde a la depreciación de los Activos de acuerdo a los porcentajes establecidos por la compañía, los mismos se encuentran dentro de los límites de la legislación ecuatoriana.

- Equipo de computación 33% anual
- Muebles y enseres 10% anual
- Equipos de Telecomunicación 10% anual

Al momento no se realizan depreciaciones de Maquinaria por no estar en funcionamiento , al momento que inicie operaciones empezara la depreciación.

El valor actualmente en libros es de:

102	ACTIVOS NO CORRIENTES	416.505,57
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	416.505,57
1020101	COSTO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	416.505,57
102010106	Maquinaria, equipo e instalaciones	415.285,57
102010108	Equipo de computación	1.220,00

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes / Proveedores Nacionales y Exterior: Las cuentas y documentos por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas y documentos por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El saldo actual está compuesto por la maquinaria enviada por Interplast Colombia y Capital de trabajo.

2	Pasivos	(552.169,78)
201	PASIVOS CORRIENTES	(552.169,78)
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	(552.169,78)
2010102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS	(428.332,20)
201010201	Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local	(428.332,20)
20104	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	(123.837,58)
2010401	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	(123.108,57)
201040102	Otras cuentas y documentos por pagar relacionados exterior	(123.108,57)

Impuestos por Pagar: Son obligaciones adquiridas como Agente de Retención, saldo que está conformada por:

2010402	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(391,61)
201040202	Retención Fuente 0%	-
201040204	Retención Fuente 1%	(34,53)
201040205	Retención Fuente 2%	(331,48)
201040208	Retención Fuente 8%	(25,60)
201040211	Retención Fuente de IVA 30%	-

Retenciones y Aportes de Nómina: Al cierre del mes de Diciembre la Compañía tiene estimaciones por nómina que serán liquidados en los periodos de pagos de estos beneficios así como liquidaciones de personal a pagar en el periodo corriente.

2010404	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(143,00)
201040402	Provisión decima tercera remuneración	(30,50)
201040403	Provisión decima cuarta remuneración	(75,00)
201040404	Provisión vacaciones	(37,50)
201040408	Sueldos y salarios por pagar	-

PATRIMONIO

El Capital suscrito de la Compañía asciende a Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 800.00) dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 de valor nominal cada una, pagado en su totalidad.

3	Patrimonio	(800.00)
301	PATRIMONIO NETO	(800.00)
30101	PATRIMONIO NETO	(800.00)
3010101	CAPITAL	(800.00)
301010101	Capital suscrito y/o asignado	(800.00)

Se encuentra cerrado el Estado de Resultados Integrales del 2016, donde se optiene una Perdida del Ejercicio 2016 que asiende a \$ 64,825.90.

Resultado Obtenido por los gastos incurridos en el inicio de las adecuaciones para la puesta en marcha de la empresa, ya que desde Octubre se inicia el aprovisionamiento de Maquinaria y adecuaciones de la planta para que la misma entre en funcionamiento hasta el mes de Marzo del 2017.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES

Constituye los ingresos de actividades ordinarias por concepto de Internet y Datos, alcanzando ingresos netos. La empresa no posee ingreso aun no inicia operaciones

GASTO DE VENTAS:

Este rubro está conformado básicamente de los gastos generados por Nomina Fuerza de Ventas, gastos de viaje del personal, Honorarios entre otros gastos relacionados con la venta de los servicios de la compañía, los cuales aún no se generan por no estar en funcionamiento la planta..

GASTO ADMINISTRATIVOS:

Constituyen los valores generados por el personal de Administración, Gastos de viaje, gastos de servicios básicos, Servicios contables, honorarios abogados, depreciaciones, Adecuaciones entre otros.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
	Gastos Operacionales	64.025,90
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	64.025,90
	GASTOS DE NOMINA	1.182,38
000001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	900,00
00000101	Sueldos y salarios	900,00
00000102	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	143,00
00000103	Gasto décimo tercer remuneración	30,00
00000104	Gasto décimo cuarta remuneración	78,00
00000105	Gasto vacaciones	37,00
00000106	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	109,98
00000107	Aporte estral	109,98
000002	OTROS COSTOS	51.483,01
000003	SERVICIOS DE TERCEROS	38.672,38
00000301	Servicio Contable	1.800,00
00000302	Servicio Seguro	3.900,41
00000303	Servicio Bancario	207,88
00000304	Servicio Legal	23.738,98
00000305	Arrenda Bodega	24.052,00
00000306	Servicio Almaceno	407,24
00000307	Servicio Transporte	1.348,98
00000308	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	6.180,63
00000309	Suministrar de oficina	28,00
00000310	Suministrar de Mantenimiento	6.152,63
000004	OTROS COSTOS	427,40
00000401	GASTOS DE VIAJE	427,40
00000402	Herramienta local	382,38
00000403	Herramienta exterior	0,00
00000404	Alimentación	38,04
000005	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	1.771,18
00000501	SERVICIOS BANCARIOS	1.771,18
00000502	Comisión por servicio bancario	1.771,18
000006	GASTOS NO DEDUCIBLES	21,99
00000601	GASTOS NO DEDUCIBLES	21,99
00000602	Retención arumidar	18,08
00000603	Multas e intereses	3,91
RESULTADO DEL EJERCICIO		64.025,90

GASTOS NO OPERACIONALES:

Constituye a los ingresos generados por varios conceptos reembolsos de comisiones bancarias.
Bancarias.

60206	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	1.771,18
6020602	SERVICIOS BANCARIOS	1.771,18
602060201	Comisión por servicios bancarios	1.771,18

GASTOS NO DEDUCIBLES:

Constituye a los gastos bancarios, intereses por los préstamos otorgados y Gastos sin sustento tributario.

60208	GASTOS NO DEDUCIBLES	21,96
6020801	GASTOS NO DEDUCIBLES	21,96
602080102	Retenciones asumidas	10,09
602080103	Multas e intereses	5,87

INFORME FINANCIERO Y TRIBUTARIO

La empresa Amforapackaging S.A al momento se encuentra en el proceso de Negocio en marcha por lo que los gastos realizados o incurridos son para el inicio de labores productivas, para lo cual fue constituida en Ecuador.

La Financiación en su parte pre operacional está cubierta en un 100% por parte del Grupo AMFORAPACKAGING de Colombia, conformada por PIERICPLAST & INTECPLAST quienes han puesto el capital de económico y la maquinaria, cubriendo así las necesidades iniciales de la empresa AMFORAPACKAGING C. Ltd. En el Ecuador.

La empresa en Octubre del 2016, con perspectiva de inicio de operaciones decidió contratar los servicios contables de Grupo SigloBPO, quien brinda los servicios especializados de Contabilidad así como de manejo de Nomina, se realiza esta contratación para poder tener un mejor control en cuanto a las operaciones en el Ecuador y así cumplir con las normas y leyes para empresas en el país.

INTECPLAST Colombia en el mes de Agosto y Septiembre envían maquinaria a AMFORAPACKAGING para el inicio de operaciones cubriendo los costos de envío e impuestos adicionales.

También realiza aportes de capital para cubrir los gastos de Arriendo, gastos del inicio de las adecuaciones, Honorarios Contables y gastos de Nomina de los primeros trabajadores en Ecuador.

El Aporte de Activos y capital de Trabajo por parte de INTECPLAST COLOMBIA, es un aporte de inversión esperando como toda inversión la recuperación de lo invertido en el corto plazo y obteniendo a largo plazo beneficios económicos que demuestren la acertada decisión de la inversión.

Beneficios Tributarios Ecuador

Los beneficios de la realización de la inversión por parte del grupo AMFORAPACKAGING COLOMBIA en Ecuador, son:

Deducciones especiales

- Durante el plazo de 5 años, las Medianas empresas, tendrán derecho a la deducción del 100% adicional de los gastos incurridos en los siguientes rubros:

1. Capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, que mejore la productividad, y que el beneficio no supere el 1% del valor de los gastos efectuados por conceptos de sueldos y salarios del año en que se aplique el beneficio;

2. Gastos en la mejora de la productividad a través de las siguientes actividades: asistencia técnica en desarrollo de productos mediante estudios y análisis de mercado y competitividad; asistencia tecnológica a través de contrataciones de servicios profesionales para diseño de procesos, productos, adaptación e implementación de procesos, de diseño de empaques, de desarrollo de software especializado y otros servicios de desarrollo empresarial que serán especificados en el Reglamento de esta ley, y que el beneficio no superen el 1% de las ventas; Y,

3. Gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales, tales como ruedas de negocios, participación en ferias internacionales, entre otros costos o gastos de similar naturaleza, y que el beneficio no supere el 50% del valor total de los costos y gastos destinados a la promoción y publicidad.

- Cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas, existirá una deducción del 100% adicional correspondiente a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por un período de cinco años.

- La depreciación y amortización que correspondan a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a la implementación de mecanismos de producción más limpia, a mecanismos de generación de energía de fuente renovable (solar, eólica o similares) o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva, y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero, se deducirán con el 100% adicional, siempre que tales adquisiciones no sean necesarias para cumplir con lo dispuesto por la autoridad ambiental competente para reducir el impacto de una obra o como requisito o condición para la expedición de la licencia ambiental, ficha o permiso correspondiente. En cualquier caso deberá existir una autorización por parte de la autoridad competente. Este gasto adicional no podrá superar un valor equivalente al 5% de los ingresos totales.

Anticipo de Impuesto a la renta

- Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010), las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva.
- Para comercializadoras y distribuidoras de combustible en el sector automotor, el coeficiente correspondiente al total de ingresos gravables a efecto de impuesto a la renta será reemplazado por el cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total del margen de comercialización correspondiente.
- Los contribuyentes cuya actividad económica sea exclusivamente la relacionada con proyectos productivos agrícolas de agroforestería y de silvicultura de especies forestales, con etapa de crecimiento superior a un año, estarán exonerados del anticipo del impuesto a la renta durante los periodos fiscales en los que no reciban ingresos gravados que sean fruto de una etapa principal de cosecha.
- Los contribuyentes cuya actividad económica sea exclusivamente la relacionada con el desarrollo de proyectos software o tecnología, y cuya etapa de desarrollo sea superior a un año, estarán exonerados del anticipo al impuesto a la renta durante los periodos fiscales en los que no reciban ingresos gravados.
- Para efecto del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, se excluirá los montos que correspondan a gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción para las nuevas inversiones, en los términos que establezca el reglamento.

NOTAS DE CONTROL

Grupo SibloBPO como encargados del control contable y Coronel&Perez como asesores jurídicos, trabajan mancomunadamente para cumplir con los requisitos legales de existencia legal y cumplimientos tributarios a los entes de control en Ecuador.

La colaboración siempre brindada por parte de Colombia Daniel Gómez, Mauricio Oliveros, Andrés Nieto, Michael Miranda y Marlon Collazos, siempre será la base de una correcta relación en cuanto a la información mensual enviada así como la retroalimentación de las compras, pagos y diligencias que se necesiten en Ecuador, mientras que la parte administrativa en Ecuador realizada por Blanca Dahik es quien permite la información fluya en cuanto a las actividades realizadas cada día y siendo la parte necesaria la comunicación para ir todos por un fin común el cual es que la empresa AMFORAPACKAGING ECUADOR tenga sus operaciones controladas y esta cumpla a cabal con el propósito para lo que fue creada.