

**ECUAPLASTIC S.A.**  
**INFORME ESPECIAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO TERMINADO**  
**AL 31-12-2017**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**a) CONSTITUCION**

*La Compañía ECUAPLASTIC S.A. se constituyó el 5 de Abril del 2017 con domicilio en el cantón Jaramijó y un plazo de duración de 50 Años. Su Objeto Social está relacionado con la fabricación de artículos de plástico.*

**b) REPRESENTACION LEGAL-RUC-DIRECCION**

*La Representación Legal es ejercida en forma individual por el Gerente General señor LIN XUANWEN, y el Presidente y Representante legal Subrogante, es el señor CHEN QINGWEI, cuyos nombramientos debidamente legalizados están vigentes hasta el 05-04-2022 y 06-06-2022 respectivamente. Se encuentra inscrita en el SRI con el RUC número 1391851987001. La empresa funciona con área industrial de procesamiento y administrativamente en la instalación ubicada en la vía Manta-Rocafuerte de propiedad de la empresa.*

**c) BREVE HISTORIA-ACCIONISTAS-BIENES-INSTALACIONES**

*La Compañía se constituyó inicialmente con un paquete accionario compuesto por el señor YANG NIANCHUN y el señor LIN XUANWEN; posteriormente y en el mismo año de su Constitución, los accionistas fundadores cedieron el 50% de sus acciones a favor del señor CHEN QINGWEI.*

*El Árbol Accionario actual de la Compañía está conformado por el señor YANG NIANCHUN, el señor LIN XUANWEN y el señor CHEN QINGWEI, quienes participan con un Capital Social de \$400,00, cada uno. La intervención de los actuales accionistas ha permitido inyectar recursos económicos-financieros para lograr el desarrollo de la Compañía, valores que se encuentran contabilizados en la respectiva cuenta de pasivo.*

*La instalación industrial cumple con toda la normativa requerida para desarrollar la actividad.*

## **2.- BASES DE ELABORACION**

*Los Estados Financieros adjuntos son responsabilidad de la administración de la Compañía, y han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de Diciembre del 2017.*

### **BASES DE MEDICION**

*Los presentes estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y elaborados y formulados:*

*.-Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General, apoyado en los registros y reportes del sistema contable a cargo del Contador*

*.-Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

*.-De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los juicios que la Gerencia General haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en el presente documento.*

### **MONEDA**

*El registro de las cuentas anuales se presenta en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.*

## **3.- POLITICAS CONTABLES**

*A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:*

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

*Las Notas Específicas se refieren a situaciones particulares en el proceso de manejo de la información contable, misma que debe estar elaborada de conformidad con el Plan de Cuentas establecido por las NIIF y las disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y el SRI, y que por su materialidad deben revelarse para interpretar razonablemente las cifras de los estados contables.*

*Un resumen de movimientos y actividades se presenta a continuación:*

ECUAPLASTIC S.A.

ESTRUCTURA FINANCIERA	2017		2016		VARIACION	VARIACION
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL	PORCENTAJE
ACTIVOS	\$ 813.612,51	100,00%	\$ 0,00	# DIV/0!	\$ 813.612,51	# DIV/0!
ACTIVO CORRIENTE	\$ 395.857,53	48,65%	\$ -	# DIV/0!	\$ 395.857,53	# DIV/0!
ACTIVO FIJO	\$ 417.754,98	51,35%	\$ -	# DIV/0!	\$ 417.754,98	# DIV/0!
ACTIVO DIFERIDO	\$ -	0,00%	\$ -	# DIV/0!	\$ -	# DIV/0!
PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 813.612,51	100,00%	\$ 0,00	# DIV/0!	\$ 813.612,51	# DIV/0!
PASIVO CORRIENTE	\$ 88.812,62	10,92%	\$ -	# DIV/0!	\$ 88.812,62	# DIV/0!
PASIVO LARGO PLAZO	\$ 721.330,07	88,66%	\$ -	# DIV/0!	\$ 721.330,07	# DIV/0!
PATRIMONIO	\$ 3.469,82	0,43%	\$ -	# DIV/0!	\$ 3.469,82	# DIV/0!
INGRESOS	\$ 210.950,37	100,00%	\$ -	# DIV/0!	\$ 210.950,37	# DIV/0!
COSTOS	\$ 164.064,65	77,77%	\$ -	# DIV/0!	\$ 164.064,65	# DIV/0!
GASTOS	\$ 43.462,17	20,60%	\$ -	# DIV/0!	\$ 43.462,17	# DIV/0!
UTILIDAD	\$ 3.423,55	1,62%	\$ 0,00	# DIV/0!	\$ 3.423,55	# DIV/0!

## 1.- CUENTAS DEL ACTIVO

Se muestran situaciones específicas sobre las cuentas de los principales estados financieros, mostrando un análisis de interés para los diferentes usuarios. El análisis comparativo se muestra de la siguiente manera:

ECUAPLASTIC S.A.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	2017	%	2016	%	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO CAJA-BANCOS	9.533,75	1,17%	0,00	# DIV/0!	9.533,75	# DIV/0!
ANTICIPOS PROVEEDORES	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!
DEUDORES VARIOS	110.331,13	13,56%	0,00	# DIV/0!	110.331,13	# DIV/0!
INVENTARIOS	216.258,70	26,58%	0,00	# DIV/0!	216.258,70	# DIV/0!
CREDITO TRIBUTARIO IVA	58.843,07	7,23%	0,00	# DIV/0!	58.843,07	
CREDITO TRIBUTARIO IR	890,88	0,11%		# DIV/0!	890,88	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	395.857,53	48,65%	0,00	# DIV/0!	395.857,53	# DIV/0!
		0,00%		# DIV/0!		
ACTIVO NO CORRIENTE		0,00%		# DIV/0!		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	414.427,81	50,94%	0,00	# DIV/0!	414.427,81	# DIV/0!
DEPRECIACION	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!
ACTIVO INTANGIBLE	3.327,17	0,41%	0,00	# DIV/0!	3.327,17	# DIV/0!
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	417.754,98	51,35%	0,00	# DIV/0!	417.754,98	# DIV/0!
TOTAL ACTIVO	813.612,51	100,00%	0,00	# DIV/0!	813.612,51	# DIV/0!

## NOTA 1

### 1.1 ACTIVOS

#### 1.1.1 ACTIVOS CORRIENTES

##### a) EFECTIVO EN CAJA-BANCOS

El saldo contable registrado en esta cuenta a la fecha indicada es de \$9.533,75, que corresponde al aporte inicial para integrar el capital social (\$1.200,00) más los movimientos de efectivo neto generados por ingresos corrientes (ventas deducido retenciones, cuentas por cobrar, etc.) y menos los egresos corrientes del ejercicio actual 2017 (pagos de proveedores, costos y gastos, retenciones recibidas, etc.); está conformado por los recursos de liquidez inmediata que se mantienen en caja, cuentas en el

sistema financiero y fondos disponibles para atender necesidades de uso inmediato para el buen funcionamiento de la empresa.

b) *ANTICIPO PROVEEDORES*

Esta cuenta registra valores entregados en forma anticipada a proveedores de materia prima. El saldo contable es de \$0,00, lo que es una muestra de las políticas de la empresa en este período.

c) *DEUDORES VARIOS*

Esta cuenta registra principalmente valores pendientes por cobrar y por liquidar por las operaciones de venta del ejercicio, se clasifican por su antigüedad. El saldo agrupado de esta cuenta es de \$110.331,13, valor que representa el 13,56% del total de activos.

No se registra una cartera vencida significativa o muy antigua que amerite comentario.

d) *INVENTARIOS*

La cuenta Inventarios registra un saldo al costo de \$216.258,70, que corresponde a materias primas y productos terminados; representa el 26,58% de activos totales.

e) *CREDITO TRIBUTARIO*

Al cierre del ejercicio se registra un saldo de \$58.843,07 por concepto de IVA y \$890,88 por IR.

1.1.2) *ACTIVOS FIJOS*

El activo fijo está formado por las siguientes cuentas:

a) *TERRENOS Y EDIFICIOS*

Estos activos están formados por un área de terreno de 8.000 M<sup>2</sup> y edificaciones como galpón de producción, galpón para bodega, edificaciones para área administrativa y alojamiento; el saldo al cierre del ejercicio por este concepto es de \$46.640 TERRENO y \$159.566,38 EDIFICACIONES.

b) *MUEBLES Y ENSERES*

La cuenta registra un saldo contable a la fecha analizada de \$8.520,96.

c) *MAQUINARIA Y EQUIPO*

Corresponde a activos de producción que registran un saldo de \$193.742,81.

d) *EQUIPOS DE COMPUTACION*

Se registra un saldo por este concepto de \$3.157,66.

e) *VEHICULOS*

Al 31-12-2017 se registra un saldo con valor \$2.800,00, que corresponde a un anticipo entregado para adquisición de este activo; se recomienda regularizar la cuenta y contabilizar en anticipos proveedores.

f) *DEPRECIACION*

La cuenta no registra movimientos en el período.

### 1.1.3) ACTIVOS DIFERIDOS

Se registran en esta cuenta los gastos preoperacionales a valor neto, es decir deducida la respectiva amortización que afecta a la cuenta de resultados. Durante el ejercicio no se ha efectuado la amortización respectiva, registrando un saldo de \$3.327,17.

## 2.- CUENTAS DE PASIVOS

Al igual que las cuentas del activo, se muestran situaciones específicas sobre las cuentas de los principales estados financieros, mostrando un análisis de interés para los diferentes usuarios. El análisis comparativo se muestra de la siguiente manera:

PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
PROVEEDORES	31.347,64	3,85%	0,00	# DIV/0	31.347,64	# DIV/0
OBLIGACIONES FINANCIERAS	29.407,79	3,61%	0,00	# DIV/0	29.407,79	# DIV/0
OTRAS DEUDAS CORTO PLAZO	125,00	0,02%	0,00	# DIV/0	125,00	# DIV/0
IMPUESTOS POR PAGAR	7.263,23	0,89%	0,00	# DIV/0	7.263,23	# DIV/0
OBLIGACIONES IESS	3.679,10	0,45%	0,00	# DIV/0	3.679,10	# DIV/0
PROVISIONES LABORALES-TRIBUTARIAS	1.153,73	0,14%	0,00	# DIV/0	1.153,73	# DIV/0
OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS	15.836,13	1,95%	0,00	# DIV/0	15.836,13	# DIV/0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	88.812,62	10,92%	0,00	# DIV/0	88.812,62	# DIV/0
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0	0,00	# DIV/0
OTRAS DEUDAS LARGO PLAZO	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0	0,00	# DIV/0
PRESTAMOS ACCIONISTAS	721.330,07	88,66%	0,00	# DIV/0	721.330,07	# DIV/0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	721.330,07	88,66%	0,00	# DIV/0	721.330,07	# DIV/0
TOTAL PASIVO	810.142,69	99,57%	0,00	# DIV/0	810.142,69	# DIV/0
PATRIMONIO						
CAPITAL	1.200,00	0,15%	0,00	# DIV/0	1.200,00	# DIV/0
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0	0,00	# DIV/0
UTILIDADES RETENIDAS	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0	0,00	# DIV/0
UTILIDAD EJERCICIO	2.269,82	0,28%	0,00	# DIV/0	2.269,82	# DIV/0
TOTAL PATRIMONIO	3.469,82	0,43%	0,00	# DIV/0	3.469,82	# DIV/0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	813.612,51	100,00%	0,00	# DIV/0	813.612,51	# DIV/0

## NOTA 2

### 2.1 PASIVOS

#### 2.1.1 PASIVO CORRIENTE

##### a) CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La cuenta registra un saldo de \$31.347,64. La cuenta representa el 3,85% del total de pasivos y patrimonio.

##### b) OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a la conciliación de la cuenta bancos por cheques girados no cobrados que tienen que ser cubiertas de forma inmediata. Al cierre del período se registra un saldo por este concepto de \$29.407,79.

c) *OTRAS DEUDAS DE CORTO PLAZO*

*Representan valores por concepto de otras cuentas por pagar. El saldo de esta cuenta es de \$125,00.*

d) *PASIVOS TRIBUTARIOS*

*Corresponde a retenciones efectuadas por la compañía a sus proveedores pendientes de declarar. El saldo al cierre es de \$7.263,23.*

e) *PASIVOS IESS*

*Son los valores retenidos por concepto de aportes patronales e individuales pendientes de declarar. El saldo es \$3.679,10.*

f) *OTRAS PROVISIONES-PROVISIONES LABORALES*

*Reflejan la provisión de valores cargados a resultados devengados parcialmente y pendientes de pago en fecha determinada para el efecto. Su saldo es de \$15.836,13.*

2.1.2 *PASIVO LARGO PLAZO*

a) *PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P*

*Comprende el valor registrado por concepto de préstamos entregados por accionistas para solventar necesidades operativas e inversiones de largo plazo de la compañía; no generan costo financiero ni existe plazo de pago definido; para este ejercicio el saldo es de \$721.330,03.*

b) *OTRAS DEUDAS DE LARGO PLAZO*

*La cuenta no evidencia movimientos durante el período.*

c) *OBLIGACIONES FINANCIERAS*

*La cuenta no evidencia movimientos durante el período.*

3.- *PATRIMONIO*

*El Patrimonio de la compañía asciende al cierre de la vigencia del 2017 a \$3.469,82, cifra que representa el 0,43% del total de activos, y está conformada por el aporte de integración de capital más las utilidades netas del ejercicio. El movimiento se resume a continuación:*

PATRIMONIO						
CAPITAL	1.200,00	0,15%	0,00	#DIV/0!	1.200,00	#DIV/0!
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!
UTILIDADES RETENIDAS	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!
UTILIDAD EJERCICIO	2.269,82	0,28%	0,00	#DIV/0!	2.269,82	#DIV/0!
TOTAL PATRIMONIO	3.469,82	0,43%	0,00	#DIV/0!	3.469,82	#DIV/0!

**NOTA 3**

3.1 *PATRIMONIO*

a) *CAPITAL*

*El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$1.200,00.*

#### b) UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa registra hasta el 31-12-2017 la cifra de \$2.269,82 como utilidad neta del resultado integral del periodo, deducidas las provisiones por concepto de reparto de utilidades y pago de impuesto a la renta.

#### 4.- CUENTAS DE RESULTADOS

Las actividades operativas de la compañía y que inciden el movimiento económico, se resumen en lo siguiente:

ECUAPLASTIC S.A.

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS	2017	%	2016	%	VARIACION	%
VENTAS	210.950,37	100,00%	0,00	# DIV/0!	210.950,37	# DIV/0!
OTROS INGRESOS						
TOTAL INGRESOS	210.950,37	100,00%	0,00	# DIV/0!	210.950,37	# DIV/0!
COSTOS Y GASTOS						
COSTOS DE VENTAS	95.752,47	45,39%	0,00	# DIV/0!	95.752,47	# DIV/0!
COSTOS DIRECTOS PRODUCCION	68.312,18					
GASTOS DE ADMINISTRACION	39.552,27	18,75%	0,00	# DIV/0!	39.552,27	# DIV/0!
DEPRECIACION	0,00					
GASTOS DE VENTA	3.909,90					
GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00%	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!
TOTAL COSTOS Y GASTOS	207.526,82	98,38%	0,00	# DIV/0!	207.526,82	# DIV/0!
UTILIDAD ANTES 15% PT	3.423,55	1,62%				
PARTICIPACION TRABAJADORES	513,53	0,24%				
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	2.910,02	1,38%	0,00	# DIV/0!	2.910,02	# DIV/0!
IMPUESTO A LA RENTA	640,20	0,30%	0,00	# DIV/0!	640,20	# DIV/0!
UTILIDAD NETA DE RESULTADO INTEGRAL	2.269,82	1,08%	-	# DIV/0!	2.269,82	# DIV/0!

#### NOTA 4

##### 4.1 INGRESOS

Los ingresos de la compañía provienen de la venta de los productos procesados como fundas de plástico en distintas presentaciones, tanto de uso comercial como industrial; el ingreso generado por ventas locales, durante el período ha sido de \$210.950,37.

##### 5.- COSTOS Y GASTOS

Los costos de la empresa se los clasifica en costo de ventas, directo e indirecto de producción, gastos de administración, depreciación, gastos de ventas y otros egresos, y gastos financieros.

## **NOTA 5**

### **5.1 COSTO DE VENTAS**

Comprende el costo de adquisición de materia prima sumado al saldo inicial y deducido el saldo final de los mismos. En igual forma se considera los materiales y suministros indirectos y los productos terminados. El valor registrado en libros de costo de venta al 31-12-2017 es de \$95.752,47.

### **5.2 COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS DE PRODUCCION**

Corresponde a la mano de obra directa, insumos de producción como energía eléctrica, agua, alimentación, servicios transporte, depreciación de activos, etc., cuyo valor registrado en el período es de \$68.312,18.

### **5.3 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Comprende el egreso económico realizado mensualmente a favor de colaboradores tanto de planta de proceso como de administración, incluidos beneficios sociales o su respectiva provisión, los mismos que laboran en forma fija e independiente de la generación de producción; adicionalmente se reflejan valores por otros gastos de administración necesarios para la operación del negocio. El valor pagado por este concepto ha sido \$39.552,27.

### **5.4 GASTOS DE VENTA**

Básicamente se refiere esta cuenta a los gastos efectuados para la venta de productos; en este concepto se incluye ingresos del personal, movilización, viáticos, así como los gastos asociados, como comisiones en ventas. El valor registrado es de \$3.909,90.

### **5.5 GASTOS FINANCIEROS**

La cuenta no evidencia movimientos durante el período.

## **6.- BALANCE INGRESO-EGRESO**

## **NOTA 6**

### **6.1 UTILIDADES**

Representan el saldo conciliado de ingresos menos costos y gastos, y su valor neto al 31 de Diciembre del 2017, deducido reparto de utilidades y pago de impuesto a la renta, es de \$2.269,82.

## **7.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Este estado financiero permite observar el flujo de entradas y salidas en efectivo, clasificando los movimientos por actividades e informando la variación neta del mismo; es un estado que permite medir la capacidad para generar efectivo así como el estado de liquidez de la empresa, a la vez que brinda suficiente información para decidir correctivos oportunos a cualquier desviación que afecte negativamente la liquidez o sus índices.

La empresa generó en el ejercicio 2017 los siguientes movimientos que significaron uso de recursos efectivos:

<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>				
EMPRESA:		ECUAPLASTIC S.A.		
PERIODO / EJERCICIO:		2017		
<b>SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>			<b>\$ 1.200,00</b>	<b>+</b>
	Caja-Bancos	0,00		
	Otros	1.200,00		
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			<b>-\$ 111.717,60</b>	<b>+</b>
+	<b>Resultado del ejercicio.</b>	2.269,82	2.269,82	
-	<b>Ajuste por ingresos que no representan cobros</b>		0,00	
+	<b>Ajustes por gastos que no representan pagos</b>		-63.061,12	
	Depreciaciones-Amortizaciones	0,00		
	IVA-IR	-59.733,95		
	Otros	-3.327,17		
+/-	<b>Ajustes de capital corriente</b>		-50.926,30	
	Deudores Relacionados	0,00		
	Deudores No Relacionados	-110.331,13		
	Acreedores Relacionados	0,00		
	Acreedores No Relacionados	31.472,64		
	Acreedores Tributarios	10.942,33		
	Otros Acreedores	16.989,86		
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			<b>-\$ 630.686,51</b>	<b>+</b>
+	<b>Cobros por desinversiones</b>		0,00	
	Venta de Activos Fijos			
	Inventarios			
	Otros			
-	<b>Pagos por inversiones</b>		630.686,51	
	Maquinaria	414.427,81		
	Inmuebles			
	Inventarios	216.258,70		
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			<b>\$ 750.737,86</b>	<b>+</b>
+	<b>Cobros por Obtención de Financiamiento</b>		750.737,86	
	Obtención de Créditos	29.407,79		
	Otros	0,00		
	Accionistas	721.330,07		
	Otros L/P			
-	<b>Pagos por reembolso de financiación</b>		0,00	
	Amortización de créditos			
	Reparto Utilidades	0,00		
	Reparto Utilidades	0,00		
<b>SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>			<b>\$ 9.533,75</b>	<b>=</b>

## **NOTA 7**

### **7.1 SALDO EFECTIVO AL 31-12-2017**

*La empresa inició actividades en el ejercicio 2017 con un saldo inicial de efectivo de \$1.200,00, correspondiente a la disponibilidad efectiva de caja por aporte de capital.*

### **7.2 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACION**

*Este flujo se encuentra alimentado por los saldos de movimientos de ingresos menos costos y gastos (\$2.269,82) que corresponde a la utilidad del período; ajustes por egresos que no representan desembolso efectivo como depreciaciones, amortizaciones, activos diferidos y cuentas tributarias (-\$63.061,12); y el saldo por ajuste conciliado de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar, mismo que evidencia un flujo de salida menor al flujo de ingresos, reflejando saldo por este concepto al cierre por (-\$50.926,30).*

### **7.3 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION**

*La empresa ha realizado en el período adquisiciones de activos fijos e inventarios que representan desembolsos en efectivo por \$630.686,51.*

### **7.4 FLUJO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

*La empresa registra saldos de capital por conciliación de la cuenta bancos (cheques girados no cobrados) al cierre del ejercicio por \$29.407,79 y por préstamos de accionistas por \$721.330,07 generando un flujo positivo de \$750.737,86.*

### **7.5 SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO**

*Una vez conciliada la sumatoria de movimientos en efectivo, se registra un saldo en efectivo de las cuentas caja-bancos de \$9.533,75.*

## **8.- ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**

*Este estado es una herramienta de análisis gerencial mediante el cual se obtienen las cifras de variación en los registros de las distintas cuentas contables comparativa entre dos o más ejercicios económicos, con el fin de obtener información de las fuentes generadas y sobre el destino o aplicación de las mismas, de tal manera que se pueda medir la eficiencia operativa de la administración de la empresa.*

*El movimiento que registra este estado en el ejercicio 2017 es el siguiente:*

**Estado de Origen y Aplicación de Fondos**

EMPRESA **PESMARPAC S.L**

CUENTAS	BALANCES		TOTAL VARIACIONES		VAR. CIRCULANTE		VAR. CAPITAL FIJO	
	2016	2017	INCREMENTO	DISMINUCION	APLICACION	ORIGEN	APLICACION	ORIGEN
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>								
Caja y Bancos	0,00	9.533,75	9.533,75		9.533,75			
Cuentas Relacionadas	0,00	0,00						
Cuentas No Relacionadas	0,00	63.818,33	63.818,33		63.818,33			
Cuentas No Relacionadas Exterior	0,00	0,00						
Otras Ctas. X Cobrar No Relacionadas	0,00	46.512,80	46.512,80		46.512,80			
Otras Ctas. X Cobrar No Relacionadas Exterior	0,00	0,00						
Anticipo Proveedores Varicos	0,00	0,00						
Anticipo a Personal	0,00	0,00						
Crédito Tributario IVA	0,00	58.843,07	58.843,07		58.843,07			
Crédito Tributario IR	0,00	890,88	890,88		890,88			
Inventario Materia Prima	0,00	102.972,45	102.972,45		102.972,45			
Inventario Producto Terminado	0,00	0,00						
Inventario Suministros y Materiales	0,00	113.286,25	113.286,25		113.286,25			
<b>ACTIVO FIJO</b>								
Terrenos	0,00	46.640,00	46.640,00				46.640,00	
Inmuebles	0,00	159.566,38	159.566,38				159.566,38	
Naves-Aeronaves	0,00	0,00						
Muebles y Enseres	0,00	8.520,96	8.520,96				8.520,96	
Maz. y Eq.	0,00	193.742,81	193.742,81				193.742,81	
Veículos	0,00	2.800,00	2.800,00				2.800,00	
Equipos Computación	0,00	3.157,66	3.157,66				3.157,66	
Otros Activos Fijos	0,00	0,00						
Depreciación Acumulada	0,00	0,00						
Obras en Proceso	0,00	0,00						
Activos Diferidos	0,00	3.327,17	3.327,17				3.327,17	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>813.612,51</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>								
Créditos Bancarios a Corto Plazo	0,00	29.407,79		29.407,79		29.407,79		
Proveedores	0,00	31.347,64		31.347,64		31.347,64		
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	0,00	125,00		125,00		125,00		
Swiden por Pagar	0,00	0,00						
Pasivos AIR	0,00	7.263,23		7.263,23		7.263,23		
Pasivos IESS	0,00	3.679,10		3.679,10		3.679,10		
Participación Trabajadores Ejercicio		513,53		513,53		513,53		
IR Ejercicio		640,20		640,20		640,20		
Provisiones	0,00	15.836,13		15.836,13		15.836,13		
Otras Provisiones	0,00	0,00						
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
Créditos Bancarios a Largo Plazo	0,00	0,00						
Proveedores	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	0,00	0,00						
Préstamos de Accionistas	0,00	721.330,07		721.330,07			721.330,07	
<b>PATRIMONIO</b>								
Capital Suscrito	0,00	1.200,00		1.200,00			1.200,00	
Capital no Pagado	0,00	0,00						
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00						
Reserva Legal	0,00	0,00						
Otras Reservas	0,00	0,00						
Utilidades no Distribuidas Anteriores	0,00	0,00						
Pérdidas Acumuladas Anteriores	0,00	0,00						
Utilidad del Ejercicio	0,00	2.269,82		2.269,82			2.269,82	
Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00						
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0,00</b>	<b>813.612,51</b>	<b>813.612,51</b>	<b>813.612,51</b>	<b>395.857,53</b>	<b>88.812,62</b>	<b>417.754,98</b>	<b>724.799,89</b>
<b>VAR. CIRCULANTE-FONDOS</b>								
					<b>395.857,53</b>	<b>395.857,53</b>	<b>724.799,89</b>	<b>724.799,89</b>

## **NOTA 8**

### **8.1 VARIACIONES DEL ACTIVO**

#### **8.1.1 VARIACIONES ACTIVO CORRIENTE**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

#### **8.1.2 VARIACIONES ACTIVO FIJO**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

#### **8.1.3 VARIACIONES ACTIVO DIFERIDO**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

### **8.2 VARIACIONES DEL PASIVO**

#### **8.2.1 VARIACIONES PASIVO CORRIENTE**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

#### **8.2.2 VARIACIONES PASIVO LARGO PLAZO**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

## **9.- ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

*Este estado nos muestra las variaciones integrales que haya experimentado la cuenta patrimonial en cada uno de sus componentes, exponiendo la posición de propiedad dentro de la estructura financiera por parte de los socios o accionistas. ECUAPLASTIC S.A. registra el siguiente movimiento:*

### **ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES RETENIDAS	PATRIMONIO
SALDO INICIAL	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
UTILIDAD NETA			2.269,82	2.269,82
SALDO AL 31-12-2017	1.200,00	0,00	2.269,82	3.469,82

## **NOTA 9**

### **9.1 VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

*Durante el ejercicio analizado solo se ha registrado una variación nominal por \$2.269,82 que corresponde a la utilidad generada en el período.*

### **EVENTOS POSTERIORES**

*Entre el 31-12-2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han producido hechos financieros o de otra índole relevantes que pudieran afectarlos significativamente a su presentación, saldos o interpretaciones.*

## **NOTA 8**

### **8.1 VARIACIONES DEL ACTIVO**

#### **8.1.1 VARIACIONES ACTIVO CORRIENTE**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

#### **8.1.2 VARIACIONES ACTIVO FIJO**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

#### **8.1.3 VARIACIONES ACTIVO DIFERIDO**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

### **8.2 VARIACIONES DEL PASIVO**

#### **8.2.1 VARIACIONES PASIVO CORRIENTE**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

#### **8.2.2 VARIACIONES PASIVO LARGO PLAZO**

*No se registran variaciones comparativas por ser primer año operativo.*

## **9.- ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

*Este estado nos muestra las variaciones integrales que haya experimentado la cuenta patrimonial en cada uno de sus componentes, exponiendo la posición de propiedad dentro de la estructura financiera por parte de los socios o accionistas. ECUAPLASTIC S.A. registra el siguiente movimiento:*

### **ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES RETENIDAS	PATRIMONIO
SALDO INICIAL	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
UTILIDAD NETA			2.269,82	2.269,82
SALDO AL 31-12-2017	1.200,00	0,00	2.269,82	3.469,82

## **NOTA 9**

### **9.1 VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

*Durante el ejercicio analizado solo se ha registrado una variación nominal por \$2.269,82 que corresponde a la utilidad generada en el período.*

### **EVENTOS POSTERIORES**

*Entre el 31-12-2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han producido hechos financieros o de otra índole relevantes que pudieran afectarlos significativamente a su presentación, saldos o interpretaciones.*

*APROBACION DE CUENTAS ANUALES*

*Estos Estados Financieros, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General con fecha 23-02-2018, y serán conocidos y sometidos a consideración de los señores Accionistas en la fecha que se reúna la Junta General de Accionistas para decidir sobre los mismos y sobre los respectivos Informes de Gerente General y de Comisario. A estos documentos se acompañan: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las presentes Notas a los Estados Financieros.*



**SR. LINXUANWEN**  
**GERENTE GENERAL**  
**ECUAPLASTIC S.A.**