

PACKINGROUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (En miles de dólares)

Nota 1. Información general

La Compañía se constituyó como una Sociedad Anónima, el 17 de abril del año 2017, mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario(a) Sexto del Cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 27 de abril del mismo año, bajo el nombre de PACKINGROUP S.A. (En adelante La Sociedad). El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Machala, Urseza Séptima Oeste 501 y Quinta Norte. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0791794986001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: "La producción, comercialización, importación y exportación de cintas, etiquetas autoadhesivas, cartón y productos de embalaje, en cartulina térmica, propalcote, térmico recubierto, prolipropileno, poliéster, nylon – poliamida, y sistemas para lectura e impresión de códigos de barras".

La Sociedad al 31 de diciembre del 2017 esta contralada por tres accionistas ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas el 20 de abril del 2017.

Nota 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

PACKINGROUP S.A.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con IFRS, requiere el uso de estimaciones y supuestos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la valorización de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos; las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados; la vida útil de las propiedades, plantas y equipos y las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros. En el caso de la valorización de activos y cálculos actuariales, no se realizaron estimaciones por cuanto no hubo ninguna evolución en las cuentas debido a la paralización de actividades en los dos últimos años, razón por la que no hay trabajadores contratados.

Nota 3. Resumen de principales Políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar se registran inicialmente a su valor razonable, y posteriormente a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos cuyos vencimientos exceden a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo en bancos e instituciones financieras a corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original que no exceda de 90 días desde la fecha de colocación.

PACKINGROUP S.A.

3.3 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Bajo este rubro la Sociedad registra las obligaciones con Proveedores, cuentas por pagar a Accionistas, Otras Cuentas por Pagar.

Nota 4. Cambios contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables.

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones líquidas con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de colocación. La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de los periodos que se indican, es la siguiente:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo	Moneda	31-Dic -2017
Saldos en Caja y Bancos	USD	5,382.61
Total de efectivo y equivalentes de efectivo.		<u>5,382.61</u>

Nota 6. Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionados

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es el siguiente:

Clases de Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionados	Moneda	31-Dic -2017
Saldos en Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionados	USD	38,773.68
Total de Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionados		<u>38,773.68</u>

Nota 7. Activos por Impuestos Corrientes

Las obligaciones relacionadas con el pago de impuestos fiscales se presentan netas de los créditos aplicables a dichas obligaciones. Existirá una cuenta por cobrar, cuando los créditos sean superiores a las obligaciones y existirá una cuenta por pagar cuando los créditos sean inferiores a dichas obligaciones, o por las retenciones realizadas en el periodo. El detalle de estos saldos netos, al cierre de cada periodo, se presenta en los estados financieros, y son los siguientes que

PACKINGROUP S.A.

corresponden a impuestos anticipados y no deducidos que se acumulan para su aplicación en el siguiente periodo fiscal:

Crédito Tributario de Renta a favor	Moneda	31-Dic -2017
Crédito Tributario por retenciones de RENTA	USD	828.40
Crédito Tributario de IVA a Favor	USD	10,129.24
Total Crédito Tributario a favor	USD	<u>10,957.64</u>

Nota 8. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al cierre de los periodos indicados se detallan a continuación:

Cuentas por pagar corrientes	Moneda	31-Dic -2017
Proveedores Locales	USD	10,964.98
A Accionistas	USD	29,028.28
Otros Pasivos Corrientes	USD	3,164.44
Total Cuentas por Pagar Corrientes	USD	<u>43,157.70</u>

Nota 9. Capital El capital de la Sociedad, está representado por 100 acciones ordinarias, de una serie única, emitidas, suscritas y pagadas en un 100% de su valor nominal.

Movimiento de capital	Moneda	31-Dic -2017
Saldo Inicial	USD	1,200.00
Saldo final	USD	<u>1,200.00</u>

PACKINGROUP S.A.

Nota 10. Resultados acumulados. El movimiento de la partida Resultados acumulados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Utilidad del Ejercicio	Moneda	31-Dic -2017
Resultado del ejercicio	USD	10,756.23
Saldo final	USD	<u>10,756.23</u>

Nota 11. Costos y Gastos

Los costos y gastos de administración incurridos al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Detalle	Moneda	31-Dic -2017
Compras Netas Locales de Bienes	USD	154,200.00
Honorarios Profesionales	USD	1,994.03
Combustibles y Lubricantes	USD	349.85
Suministros y Materiales	USD	3,976.11
Mantenimiento y Reparaciones	USD	31.25
Impuestos, Contribuciones y Otros	USD	12.00
Otros Gastos	USD	7,728.46
Servicios Bancarios	USD	24.97
Total Costos y Gastos	USD	<u>72,084.14</u>

Nota 12. Impuestos a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias, tanto corriente como diferido, al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

PACKINGROUP S.A.

Impuesto a las Ganancias	Moneda	31-Dic -2017
Ganancia antes de Participación e Impuesto a la Renta	USD	10,756.23
15% participación trabajadores	USD	-
22% impuesto a la renta	USD	1,537.31
Ganancia neta del periodo	USD	<u>9,218.92</u>

Nota 13. Hechos posteriores a la fecha de cierre de preparación de los Estados Financieros

No existen hechos posteriores que hayan ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.



ING. KAROL ELIZALDE CASTILLO
CONTADORA GENERAL



ING. LUIS ALBERTO PEDREROS OBANDO
GERENTE DE PACKINGROUP S.A.