

**PLASTINEC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)**

**1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

Nombre: Plastinec S. A. Plásticos Industriales del Ecuador

RUC 1791711254001

Domicilio Joaquín Mancheno E2-21 y Bartolomé Sánchez

Forma legal Sociedad Anónima

PLASTINEC S.A. fue constituida en la ciudad de Quito, el 11 de Abril del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Abril del mismo año, y su actividad principal es la fabricación de fundas y rollos de plástico.

Al 31 de diciembre del 2015 el personal total de la Compañía alcanzó a 11 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjunto han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiero para Pequeñas y Mediana Entidades – NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador.

#### **2.4 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes.**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **2.5 Efectivo y equivalente de efectivo.**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

Y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.6 Inventarios**

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto razonable, el menor. El costo o su valor neto razonable se determinan en base a las existencias determinadas en la toma física de inventarios al cierre del período descontando en valor de los consumos del mismo período.

#### **2.7 Activos fijos depreciables**

**2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas de activos fijos depreciables se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

**2.7.2 Método de depreciación y vidas útiles.** - La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponible para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos hasta el monto de su valor residual. Los porcentajes de depreciación estimados por cada grupo son los siguientes:

Grupo	Porcentaje de depreciación
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%



## **2.8 Impuesto a la renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y pérdidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## **2.9 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a. La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- b. Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y ;
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## **2.10 Beneficios a empleados**

Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a Décimo Tercero y Décimo Cuarto Sueldo.

La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculadas en función del 15% de la utilidad contable usual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos.

## **2.11 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciación de propiedades y equipos, comisiones y otros gastos relacionados a las actividades operativas administrativas y de ventas de la Compañía.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Efectivo	18.014,32	13.844,72
Inversiones		
<b>Total</b>	<b>18.014,32</b>	<b>13.844,72</b>

### 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Ciudadanos relacionados locales		
Cuentas a Cobrar relacionados	79.579,21	65.314,85
Provisión cuentas incobrables	-1.525,61	-1525,61
Crédito tributario a favor ISD		
Crédito tributario IVA	2.055,63	5.213,36
Crédito tributario Renta	19.102,51	14.108,94
Inventario	18.752,25	18.261,81
Activos pagados por anticipado	400,36	408,36
<b>Total</b>	<b>119.432,35</b>	<b>101.841,71</b>

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía ha reconocido una provisión del 1% sobre la cartera del año, por considerar que la cartera es recuperable.

### 5. INVENTARIOS

La cuenta de inventarios tiene un saldo de USD19.752,25.

### 6. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de maquinaria y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Muebles y Enseres		
Maquinaria y Equipo	497.256,67	497.256,67
Vehículos	7.680,00	7.680,00
(-) Deprec acum propiedades planta y equipo	356.072,56	347.049,60
<b>Total</b>	<b>148.864,11</b>	<b>167.887,07</b>

## 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Proveedores no relacionados	\$0.067,80	38.501,56
Otras cuentas x pagar corrientes		
Otras cuentas x pagar no relación		
Impuesto a la Renta por pagar		1.569,97
Participación Trabajadores		1.269,33
Obligaciones emitidas corrientes		
Provisiones	21.326,06	30.666,39
Anticipo de clientes	257,42	257,52
<b>Total</b>	<b>82.291,28</b>	<b>72.283,67</b>

## 8. IMPUESTOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

## 9. PATRIMONIO

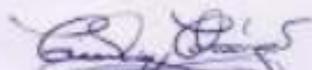
- 9.1 **Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 20.000 acciones de USD 0,04 valor nominal unitario, total \$800,00

9.2 Los principales gastos que se reflejan en Estado de Resultados son los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldos y salarios	98,850.88	95,679.93
Beneficios sociales	16,852.36	8,556.96
Aporte seguridad social	15,286.13	12,136.53
Honorarios profesionales	89,304.21	53,656.96
Arrendamientos	3,600.00	3,600.00
Mantenimiento y reparaciones	10,371.44	8,885.67
Combustible y lubricantes	2,225.37	2,013.78
Promoción y publicidad	1,061.40	742.96
Suministros materiales	1,807.43	1,323.73
Comisiones local	6,924.47	6,460.93
Gastos indirectos asignados	314,020.11	257,686.60
Impuestos contribuciones	585.25	237.46
Depreciación no acelerada	9,022.92	43,026.43
Servicios Públicos	20,502.81	20,589.93
Pagos por otros servicios		
Pagos por otros bienes	17,007.72	7,521.06
<b>Total</b>	<b>807,604.90</b>	<b>528,141.00</b>

#### 10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 6 Abril 2016 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

  
 Ing. Cecilia Chávez  
 GERENTE

  
 Eduardo Tapia  
 Contador