

PLASTINEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (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 2016 el personal total de la Compañía alcanzó a 8 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 periodo.

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 periodo descontando en valor de los consumos del mismo periodo.

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	Porcentajes 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 imponderables o deducibles y partidas 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 anual 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,	
	2016	2015
Efectivo	24.494,52	18.614,32
Inversiones	869,77	
Total	25.364,29	18.614,32

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,	
	2016	2015
Clientes relacionados locales		
Cuentas x Cobrar relacionados	104.091,54	79.579,21
Provisión cuentas incobrables	-1.525,61	-1525,61
Crédito tributario IVA	2.371,65	2.055,63
Crédito tributario Renta	1.795,95	19.102,51
Inventario	20.639,45	19.752,25
Activos pagados por anticipado	468,36	468,36
Total	127.841,34	119.432,35

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía no 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 USD20.639.45 con el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Inventario materia prima	8.586,14	9.252,21
Inv suministros, repuestos y materiales	2.240,46	2.078,42
Inventario productos en proceso	3.456,02	0,00
Inventario productos terminados	6.376,83	8.421,62
Total	20.639,45	19.752,25

6. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de maquinaria y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Maquinaria	489.195,63	482.195,63
Equipo de computación y software	9.142,11	9.142,11
Vehículo	7.680,00	7.680,00
Equipo de oficina, adecuac, telf celulares	5.919,32	5.918,83
(-) Depreciación acumulada	363.758,11	356.072,56
Total	148.178,95	148.864,11

En Maquinaria existe un incremento de \$7.000 por la automatización de la selladora número 2.

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,	
	2016	2015
Ctas por pagar comerciales corrientes	78.812,40	60.087,80
Obligaciones con empleados	1.527,01	1.833,80
Otros pasivos. Con la Admin Tributaria	4.922,46	1.096,41
Otros pasivos. Con el IESS	2.828,74	1.294,42
Otros pasivos. A corto plazo	21.168,32	17.701,63
Otros pasivos. Anticipo de clientes	297,42	297,42
Total	109.556,35	82.291,28

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

Diciembre 31,

	2016	2015
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	280.204,24	284.167,19
Resultados acumulados ejercicios ant	-25.504,74	23.337,66
Total	305.708,98	240.829,53

En la cuenta Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores, existe un incremento de \$16.037,05 por la omisión de registro contable del gasto impuesto a la renta desde el año 2012 al 2015

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

	Diciembre 31,			
	2016	2015	Var	%
Sueldos y salarios	96.176,66	98.650,88	-2.474,22	-2,51%
Beneficios sociales	10.354,90	16.852,36	-6.497,46	-38,56%
Aporte seguridad social	13.401,18	15.268,13	-1.866,95	-12,23%
Honorarios profesionales	39.946,43	89.304,21	-49.357,78	-55,27%
Arrendamientos	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00%
Mantenimiento y reparaciones	15.387,58	10.971,44	4.416,14	40,25%
Combustible y lubricantes	2.213,59	2.225,37	-11,78	-0,53%
Promoción y publicidad	2.256,35	1.061,40	1.194,95	112,58%
Suministros materiales	2.616,48	1.807,43	809,05	44,76%
Comisiones local	4.689,56	6.924,47	-2.234,91	-32,28%
Costos indirectos	256.467,59	314.020,11	-57.552,52	-18,33%
Impuestos contribuciones	6.660,82	385,25	6.275,57	1628,96%
Depreciación activos fijos	9.022,92	9.022,92	0,00	0,00%
Servicios Públicos	18.997,08	20.502,81	-1.505,73	-7,34%
Pagos por otros bienes	9.286,29	17.007,72	-7.721,43	-45,40%
Total	491.077,43	607.604,50	116.527,07	-19,18%

Ante una disminución en la facturación en el año 2016 del 15.8% en dólares, se ha realizado una eficiente gestión disminuyendo los costos y gastos.

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 12 Abril 2017 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.


Ing. Cecilia Chávez
GERENTE


Eduardo Tapia
Contador