

PLASTINEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 2017 el personal total de la Compañía alcanzó a 6 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	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.

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:

Cuenta	2017	2016
Cuentas y Documentos por pagar		
Locales	79.015,09	78812,4
Otras Obligaciones Corrientes		
IVA en ventas y retenciones de IVA	1.583,65	
Retenciones de renta	319,50	
Imp.Renta por pagar del Ejercicio	7.367,25	
Con el IESS	1.367,31	2878,74
Nomina por pagar	3.639,22	
Por Beneficios Ley a Empleados	1.346,87	1527,01
Participación Trabajadores por pagar	2.662,45	
Anticipos de Clientes	297,42	
No corriente:		
Cuentas por pagar accionistas	276.627,15	291.536,15
Total	374225,91	374754,3

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:

Cuenta	2017
- Costos consumo de productos	347.528,76
- Costos no distribuidos seguros	
- Mano de obra directa	45.136,93
- Mano de obra indirecta	29.072,47
- Costos indirectos de fabricación	22.145,03
- Gastos administrativos	105.314,16
Total	549.197,35

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Cuenta	2017	2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	19.824,09	25364,59
Total	19.824,09	25.364,59

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:

Cuenta	2017	2016
Cientes locales	98.828,65	104091,54
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.525,61	-1.525,61
Crédito a favor de la empresa (I.R.)	6.490,87	4176,3
Seguros pagados por anticipado	468,36	468,36
Total	104.262,27	107.210,59

5. INVENTARIOS

La cuenta de inventarios tiene un saldo de USD 22.445,08

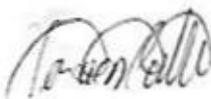
6. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de maquinaria y equipo es como sigue:

Cuenta	2017	2016
Propiedades, Planta y Equipo		
Equipo de Oficina	1.244,58	1.244,58
Instalaciones	4.105,37	4.105,37
Vehículo	7.680,00	7.680,00
Maquinaria y equipo	489.195,63	489.195,63
Software	4.100,00	4.100,00
Equipos de cómputo	5.611,09	5042,11
(-) Depreciación acumulada	-372.780,64	-365204,74
Total	139.156,03	146.162,95

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 17 Abril de 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.



Veronica Calle
Contadora