

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La empresa POLIPACK Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito, el 30 de mayo del 2001. Es una entidad de derecho privado, constituida para la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, intermediación de todo tipo de productos textiles y sus derivados, especialmente la producción, industrialización y venta de toda clase de productos e insumos plásticos.

NOTA 1. CRITERIO DE NEGOCIO EN MARCHA.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015 contienen la información proveniente de las transacciones efectuadas y las afectaciones patrimoniales por los resultados obtenidos durante el tiempo de vida activa de la empresa, dichos estados nos permiten considerar a la empresa como un negocio en marcha.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y sus operaciones están registradas al costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad de la planta, equipo y patrimonio; modificadas por los impactos en sus partes esenciales por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

b) Inventarios

Los inventarios se muestran al valor del costo promedio de adquisición de las materias primas, insumos y gastos indirectos incurridos en la elaboración de los productos destinados para la venta.

c) Propiedades, planta y equipo.

Se muestran al costo histórico o valor de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%

NOTA 3.- ACTIVO DISPONIBLE

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

1.- Caja: Registra el valor de los fondos de caja chica, que han sido creados para facilitar la operatividad de la empresa.

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Caja Chica	300.00
Total al 31 de Diciembre del 2015	300.00

2.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa en las instituciones financieras, 31 de Diciembre del 2015, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Banco Bolivariano Cta. 5005005867	67.282.36
Produbanco Cta. 02005081153	111.572.38
Total al 31 de Diciembre del 2015	178.854.74

NOTA 4. - ACTIVO EXIGIBLE

El activo exigible representa las cuentas y documentos por cobrar a clientes y partes relacionadas:

1.- Cuentas por cobrar con partes no relacionadas: Registra el saldo por cobrar a clientes del país y del exterior menos la provisión para cuentas incobrables calculado de acuerdo a las normas determinadas por el SRI., esto es el 1% del total de la cartera generada en el período informado y que para el año 2015 asciende a US\$ 11.534.80; incluye también el valor de los anticipos y préstamos entregados a empleados de conformidad a las políticas establecidas por la empresa.

El detalle de las Cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes del país	1.087.785.50
Cuentas por cobrar clientes del exterior	58.224.15
Cheques protestados	7.470.69
Garantías entregadas	1.200.00
Anticipos a empleados	5.162.86
(-) Provisión cuentas incobrables	-39.298.47
Total al 31 de Diciembre del 2015	1.120.544.73

NOTA 5.- ACTIVO REALIZABLE

Esta cuenta registra, las materias primas, insumos y productos que comercializa POLIPACK Cía. Ltda., los mismos que se encuentran valorados al precio del costode adquisición o de producción. El inventario en detalle se encuentra en el anexo de la toma física del inventario realizada al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Inventario de materias primas	633.666.65
Inventario de suministros de fábrica	40.283.40
Inventario de productos terminados	266.157.53
Total al 31 de Diciembre del 2015	940.107.58

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor que nos ha sido retenido por concepto de impuesto a la salida de divisas que constituye crédito tributario para el pago de impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares **
Crédito tributario a favor por IVA	5.135.07
Crédito tributario a favor por ISD	270.096.01
Total al 31 de Diciembre del 2015	275.231.08

NOTA 7.- IMPORTACIONES EN TRANSITO

Esta cuenta registra el pago anticipado en trámites de importación de materias primas que están en tránsito. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares **
Imp. 182	2.276.48
Imp- 183	1.651.57
Imp. 184	2.243.29
Imp. 185	2.236.91
Imp. 186	1406.28
Total al 31 de Diciembre del 2015	9.814.53

NOTA 8.- ACTIVO FIJO

La composición del saldo de los activos fijos de POLIPACK Cía. Ltda. es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares***	
Instalaciones		24.613.71
Maquinaria y equipo		2.150.075.26
Muebles y esnseres		6.609.01
Equipos de computación		13.009.85
Vehículos		234.446.43
(-) Depreciación acumulada A.F.		-2.140.364.25
Total al 31 de Diciembre del 2015		288.390.01

NOTA 9.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por POLIPACK Cía. Ltda. y que están programadas para ser canceladas en el ejercicio económico 2016, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
PARTES NO RELACIONADAS		
Proveedores locales		64.412.89
Proveedores del exterior		461.928.75
Total al 31 de Diciembre del 2015		526.341.64

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
PARTES RELACIONADAS		
Préstamos socios		60.000.00
Dividendos por pagar		137.182.91
Total al 31 de Diciembre del 2015		197.182.91

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
Retenciones IVA en compras		3.309.92
Retención impuesto a la renta		2.031.70
Impuesto a la renta empleados		370.82
Total al 31 de Diciembre del 2015		5.712.44

SALDO
Al 31/12/2015
***** en dólares *****

CUENTAS

OBLIGACIONES CON EL IEES	
Aportes	3.608.11
Préstamos	1.167.65
Fondos de reserva	74.00
Total al 31 de Diciembre del 2015	4.849.76

SALDO
Al 31/12/2015
***** en dólares *****

CUENTAS

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
Sueldos por pagar	7.662.40
Décimo tercer sueldo	1.378.46
Décimo cuarto sueldo	2.885.10
15% participación de utilidades 2015	146.434.25
Total al 31 de Diciembre del 2015	158.360.21

Para dar cumplimiento a disposiciones del Código del Trabajo, en el año 2015 se registró la provisión para la Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al cálculo actuarial contratado para el efecto. El saldo de estas cuentas luego de registrar la provisión es el siguiente:

SALDO
Al 31/12/2015
***** en dólares *****

CUENTAS

PROVISION JUBILACION Y DESHAUCIO	
Jubilación patronal	40.869.38
Bonificación desahucio	16.437.51
Total al 31 de Diciembre del 2015	57.306.89

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de POLIPACK Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

SALDO
Al 31/12/2015
***** en dólares *****

CUENTAS

Capital suscrito y pagado	10.000.00
Reserva legal	5.000.00
Resultados acumulados de ejercicios anteriores no distribuidos	1.209.727.43
Utilidad del período a favor de accionistas	660.867.42
Resultados acumulados por NIIFS	-21.122.45
Total al 31 de Diciembre del 2015	1.864.472.40

NOTA 10.- INGRESOS

Los ingresos son reconocidos por el método de causación y se registran al momento de producirse el hecho generador, de conformidad a las disposiciones legales prescritas por el SRI.

Los ingresos generados durante el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Ingresos por ventas	5.432.984.44
Otros ingresos ordinarios	87.080.73
Total al 31 de Diciembre del 2015	5.520.065.17

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del método del devengado y están debidamente respaldados por documentos autorizados y que cumplen con la normativa vigente.

Durante el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 los costos y gastos se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Costo de materias primas	3.108.652.59
Costo de suministros y materiales	310.213.02
Costo de mercaderías vendidas	125.00
Costos de mano de obra	205.792.68
Gastos de fabricación	453.137.42
Gastos administrativos	305.642.10
Gastos de ventas	156.374.53
Otros gastos	3.899.49
Total al 31 de Diciembre del 2015	4.543.836.83

EL RESULTADO

La utilidad antes de la participación de empleados y pago de impuestos asciende a US\$ 976.228.34. En el siguiente cuadro se presenta la utilidad a favor de los accionistas:

UTILIDAD EJERCICIO	976.228.34
(-) 15% Participación de trabajadores	(146.434.25)
IMPUESTO CAUSADO	(168.926.67)
UTILIDAD A FAVOR DE ACCIONISTAS	660.867.42


JORGE ZAIDAN GATTAS
GERENTE GENERAL


RAMIRO CORDOVA PAZOS
CONTADOR GENERAL
CPA - 17241