

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

**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 importar, exportar, distribuir, comprar, vender, comercializar, elaborar e intermediar todo tipo de productos textiles y sus derivados, especialmente producir, industrializar y vender toda clase de productos e insumos plásticos.

**NOTA 1. CRITERIO DE NEGOCIO EN MARCHA,**

Los estados financieros adjuntos cortados al 31 de Diciembre del 2016 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 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, las reparaciones o reposiciones de partes y piezas se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año en curso, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada por el método de línea recta.

Los siguientes porcentajes anuales se aplicaron durante el período:

Muebles de oficina	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos 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 fondo de caja chica que fue creado para cubrir gastos menores en la operatividad de la empresa.

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO en dólares
Caja chica	300.00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>300.00</b>

2.- **Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa en las instituciones financieras, al 31 de Diciembre del 2016, los saldos de estas cuentas fueron los siguientes:

CUENTAS	SALDO en dólares
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005005867	222,771.30
Banco Produbanco Cta. Cte. 02005081153	158,599.71
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>222,771.30</b>

3.- **Títulos de crédito:** Registra las notas de crédito emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI a nuestro favor según Resolución N.- 117012016RDEV185646, mediante la cual se atiende favorablemente la solicitud de devolución de pago en exceso de retenciones por impuesto a la salida de divisas principalmente.

**CUENTAS**

**SALDO**  
en dólares

Notas de crédito SRI	248,137.66
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>248,137.66</b>

**NOTA 4. ACTIVO EXIGIBLE**

El activo exigible representa las cuentas y documentos por cobrar a clientes, empleados 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 en el Régimen de Procedimientos Tributarios en el Ecuador, esto es el 1% anual del total de la cartera generada en el período informado y que se encuentran pendientes de recaudación; 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**  
en dólares

Cientes del país por cobrar	766,725.33
Cientes del exterior por cobrar	180.00
Cheques devueltos de clientes	26,360.12
Anticipos a proveedores	27,500.00
Otras cuentas por cobrar	15,000.00
Anticipos a empleados	14,481.25
(-) Provisión de cuentas incobrables	(45,222.90)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>805,023.80</b>

#### 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 costo promedio de adquisición o de producción. El inventario en detalle se encuentra sustentado en el anexo de la toma física del inventario realizada al 31 de diciembre del 2016.

#### CUENTAS

SALDO  
en dólares

Inventario de materias primas	599,050.08
Inventario de suministros de fábrica	31,369.31
Inventario de productos terminados	488,522.00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>1,118,941.39</b>

#### NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

En este grupo de cuentas se registró el pago anticipado del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, el valor que nos ha sido retenido por concepto de impuesto a la salida de divisas y las retenciones de impuesto a la renta que nos han realizado durante el período y que constituyen crédito tributario para el pago de impuesto a la renta. Como queda expresado en la nota 3.3, el Servicio de Rentas Internas SRI emitió a nuestro favor notas de crédito mediante la Resolución N.- 117012016RDEV185646, por devolución del pago en exceso de retenciones por impuesto a la salida de divisas.

El detalle de esta cuenta luego de registrar la devolución y pago de impuesto a la renta del ejercicio 2016 es el siguiente:

#### CUENTAS

SALDO  
en dólares

Crédito tributario IVA	18,620.04
Retenciones en ventas	678.94
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>19,298.98</b>

#### 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 en dólares
I.194.THERMO EGGS	4,807.45
I.212 SYRUS	1,596.55
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>6,404.00</b>

#### NOTA 8. ACTIVO FIJO

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

CUENTAS	SALDO en dólares
Instalaciones	24,613.71
Maquinaria y equipo	2,126,075.26
Muebles y enseres	6,609.01
Equipos de computación	15,499.84
Vehículos	234,446.43
(-) Depreciación acumulada de AF	(2,179,351.81)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>227,892.44</b>

#### 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 2017, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO en dólares
<b>PARTES NO RELACIONADAS</b>	
Proveedores locales	123,962.80
Proveedores del exterior	358,413.00
Varios por pagar	17,099.54
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>499,475.34</b>

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

<b>PARTES RELACIONADAS</b>	
Préstamos de accionistas - J. Zaidan	60,000.00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>60,000.00</b>

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	
Retenciones IVA en compras	10,618.87
Retenciones impuesto a la renta	7,843.56
Impuesto a la renta retenido empleados	621.07
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>19,083.50</b>

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	
Aportes	3,366.90
Préstamos	1,077.26
Fondo de reserva	124.32
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>4,568.48</b>

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>	
Décimo tercer sueldo por pagar	1,298.97
Décimo cuarto sueldo por pagar	3,050.00
15% participación de utilidades 2016	93,893.11
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>98,242.08</b>

Para dar cumplimiento a disposiciones del Código del Trabajo, en el año 2016 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.

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

<b>PROVISION PARA JUBILACION Y DESHAUCIO</b>	
Jubilación patronal	44,284.06
Bonificación deshaucio	15,755.81
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>60,039.87</b>

**NOTA 10. PATRIMONIO**

El patrimonio de POLIPACK Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

Capital suscrito y pagado	10,000.00
Reserva legal	5,000.00
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	1,487,986.02
Utilidad del período a favor de socios	404,096.44
Resultados acumulados por NIIFS	(21,122.45)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>1,885,960.01</b>

**NOTA 11. 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 pertinentes. Los ingresos generados durante el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 se resumen de la siguiente manera:

**CUENTAS****SALDO  
en dólares**

Ingresos por ventas locales	3,779,904.84
Ingresos por exportaciones	29,890.80
Otros ingresos	1,626.80
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>3,811,422.44</b>

## NOTA 12. 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 2016 los costos y gastos se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO en dólares
Costo de materia prima	575,877.62
Costo de suministros y materiales	73,886.14
Costo de mercaderías vendidas	1,297,191.61
Costo de mano de obra	180,294.71
Gastos de fabricación	579,758.33
Gastos administrativos	293,941.69
Gastos de ventas	137,322.25
Otros gastos	47,196.04
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>3,185,468.39</b>

## EL RESULTADO

La utilidad antes de la participación de empleados y pago de impuestos asciende a US\$ 625.954.05. En el siguiente cuadro se presenta la utilidad a favor de los accionistas:

CUENTAS	SALDO en dólares
Utilidad del ejercicio	625,954.05
(-) 15% participación de empleados	(93,893.11)
(-) impuesto causado	(127,964.50)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>404,096.44</b>

  
JORGE ZAIDAN GATTAS  
GERENTE GENERAL

  
RAMIRO CORDOVA PAZOS  
C.P.A. 17241