

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 2017 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 modificados por los impactos en sus partes esenciales por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

b) Inventarios

Los inventarios se muestran al valor del costo promedio de adquisición de las materias primas, de los 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
Saldo al 31 de diciembre del 2017	300.00

2.- **Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa en las instituciones financieras, al 31 de Diciembre del 2017, los saldos de estas cuentas fueron los siguientes:

CUENTAS	SALDO en dólares
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005005867	173.157.74
Banco Produbanco Cta. Cte. 02005081153	115.154.83
Saldo al 31 de diciembre del 2017	288.612.57

✓

NOTA 4. ACTIVO EXIGIBLE

El activo exigible representa las cuentas y documentos por cobrar a clientes, empleados y partes no relacionadas:

1.- **Cuentas por cobrar con partes no relacionadas:** Registra el saldo por cobrar a clientes del país, anticipos a proveedores y anticipos a empleados 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. En el año de 2017 se procedió al castigo de cuentas incobrables por US\$ 43.395.19.

El detalle de las Cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS	SALDO en dólares
Cientes del país por cobrar	823.217.22
Cheques devueltos de clientes	23.022.72
Anticipos a proveedores	6.207.50
Anticipos a empleados	15.993.96
(-) Provisión de cuentas incobrables	-9.209.76
Saldo al 31 de diciembre del 2017	859.231.64

NOTA 5, ACTIVO REALIZABLE

Esta cuenta registra, las materias primas, insumos y productos que comercializa POLIPACK Cia. 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 2017.

CUENTAS	SALDO en dólares
Inventario de materias primas	525.051.90
Inventario de suministros de fábrica	55.474.94
Inventario de productos en proceso	306.438.38
Inventario de productos terminados	222.136.52
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.109.101.74

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. Al cierre del ejercicio para el cumplimiento de las disposiciones tributarias utilizamos la totalidad de las retenciones del impuesto a la renta y no registramos crédito tributario por concepto de IVA.

El detalle de esta cuenta luego de registrar el pago de impuesto a la renta del ejercicio 2017 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO en dólares
Impuesto a la Salida de Divisas año 2017 (saldo)	47.213.47
Saldo al 31 de diciembre del 2017	47.213.47

NOTA 7. ACTIVO FIJO

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

CUENTAS	SALDO en dólares
Instalaciones	38.006.57
Maquinaria y equipo	2.255.148.84
Muebles y enseres	6.609.01
Equipos de computación	15.499.84
Vehículos	234.446.43
(-) Depreciación acumulada de AF	-2.232.302.79
Saldo al 31 de diciembre del 2017	317.407.90

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por POLIPACK Cía. Ltda. y que están programadas para ser canceladas en el ejercicio económico 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:



CUENTAS**SALDO
en dólares**

PARTES RELACIONADAS	
Préstamos de accionistas - J. Zaidan	60,000.00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	60,000.00

CUENTAS**SALDO
en dólares**

PARTES NO RELACIONADAS	
Proveedores locales	35.182.64
Obligaciones con instituciones financieras	230.904.65
Saldo al 31 de diciembre del 2017	266.087.29

CUENTAS**SALDO
en dólares**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
Retenciones IVA en compras	15.101.34
Retenciones impuesto a la renta	1.112.51
Impuesto a la renta retenido empleados	1.171.40
Saldo al 31 de diciembre del 2017	17.385.25

CUENTAS**SALDO
en dólares**

OBLIGACIONES CON EL IESS	
Aportes	3.510.25
Préstamos	698.64
Fondo de reserva	202.54
Saldo al 31 de diciembre del 2017	4.411.43

CUENTAS**SALDO
en dólares**

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
Décimo tercer sueldo por pagar	1.354.26
Décimo cuarto sueldo por pagar	2.875.00
15% participación de utilidades 2017	84.798.56
Saldo al 31 de diciembre del 2017	89.027.82

✓

NOTA 9. PASIVOS NO CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por POLIPACK Cía. Ltda. y que están programadas para ser canceladas en ejercicios posteriores al 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO en dólares
PARTES NO RELACIONADAS	
Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo.	659.828.84
Saldo al 31 de diciembre del 2017	659.828.84

Para dar cumplimiento a disposiciones del Código del Trabajo, en el año 2017 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
PROVISION PARA JUBILACION Y DESHAUCIO	
Jubilación patronal	46.309.96
Bonificación desahucio	16.615.22
Saldo al 31 de diciembre del 2017	62.925.18

NOTA 10. PATRIMONIO

El patrimonio de POLIPACK Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

CUENTAS	SALDO en dólares
Capital suscrito y pagado	10,000.00
Reserva legal	5,000.00
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	1,043,841.41
Utilidad del período a favor de socios	385,538.45
Otros resultados integrales	1,099.71
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.445.479.57



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 2017 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO en dólares
Ingresos por ventas locales	3.854.823.79
Ingresos por exportaciones	851.65
Otros ingresos	56.960.18
Saldo al 31 de diciembre del 2017	3.912.635.62

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 2017 los costos y gastos se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO en dólares
Costo de mercaderías vendidas	2.121.674.45
Costo operacionales	742.618.23
Gastos administrativos	347.104.57
Gastos de ventas	135.377.39
Otros gastos	537.27
Saldo al 31 de diciembre del 2017	3.347.311.91



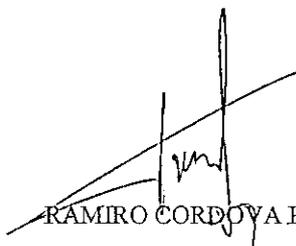
EL RESULTADO

La utilidad antes de la participación de empleados y pago de impuestos asciende a US\$ 565.323.71. En el siguiente cuadro se presenta la utilidad a favor de los accionistas:

CUENTAS	SALDO en dólares
Utilidad del ejercicio	565.323.71
(-) 15% participación de empleados	-84.798.56
(-) impuesto causado	-94.986.70
Saldo al 31 de diciembre del 2017	385.538.45



JORGE ZAIDAN GATTAS
GERENTE GENERAL



RAMIRO CORDOVA PAZOS
C.P.A. 17241