



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1

**PRODUCTORA INDUSTRIAL TECNICA (PRINTECSA) S.A.** es una compañía que inició sus actividades en el país desde el 26 de octubre de 1978 cuyo objetivo principal es la fabricación de productos de plástico y brochas con mango plástico.

### NOTA 2

#### POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

#### Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

#### Inventarios

Se encuentran registrados al costo de fabricación, que incluye materia prima, mano de obra y costos de fabricación atribuidos al producto.

Se conciliaran los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

#### Cuentas por Cobrar

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del producto y cuando es efectuada la trasferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## Cuentas por Pagar

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales que son utilizados en el proceso productivo.

## Activos por Impuestos Corrientes

Es la cantidad a pagar o recuperar del Impuesto generado por la compañía durante el período. Incluye las retenciones en la fuente de impuesto a la renta practicado por terceros sobre la venta de bienes.

## Servicios y Otros Pagos Anticipados

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

## Propiedad, planta y equipo

Son registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada al cierre del ejercicio económico.

El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles relacionados con la ubicación del activo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, #6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Edificio	5% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Repuestos y Herramientas	10% anual
Instalaciones	10% anual
Equipos de Computación	33% anual

## Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

## Impuesto a la Renta

Corresponde al 22% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los inventarios.

## RECONOCIMIENTO DE GASTOS

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventarios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

## NOTA 3

### 1. ACTIVOS

#### 1.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Caja y Bancos	\$ 168,542.72
<b>Total</b>	<b>\$ 168,542.72</b>

#### 1.2 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar clientes	\$ 161,517.52
<b>Total</b>	<b>\$ 161,517.52</b>



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## 1.3 Otras Cuentas por Cobrar

Incluye los valores concedidos por concepto de préstamos a empleados y depósitos en garantía.

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Préstamos a empleados	\$	<u>41,481.06</u>
<b>Total</b>	\$	<b>41,481.06</b>

## 1.4 Inventarios

Está compuesto por:

**1.4.1 Inventario de Materia prima.-** Incluye todos los materiales directamente relacionados a la fabricación del producto.

**1.4.2 Inventario de productos en proceso.-** Incluye todos los productos que al 31 de diciembre del 2016 no pudieron culminar su proceso.

**1.4.3 Inventario de productos terminados.-** Incluye todos los productos que están listos para la venta.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Inventario de materia prima	\$	52,941.85
Inventario de productos en proceso	\$	53,508.54
Inventario de producto terminado	\$	<u>21,248.06</u>
<b>Total</b>	\$	<b>127,698.45</b>

**1.4.4 Inventario de repuestos, herramientas y accesorios.-** Incluyen todas aquellas piezas y partes para ser utilizadas en las máquinas.

El saldo de inventario de repuestos y herramientas al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Inventario de repuestos	\$	<u>37,434.79</u>
<b>Total</b>	\$	<b>37,434.79</b>



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## 1.5 Servicios y otros pagos anticipados

Incluye los valores entregados como anticipo a proveedores locales y seguros pagados por anticipado.

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Anticipo a proveedores	\$ 3,691.57
Seguros anticipados	\$ <u>2,313.14</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 6,004.71</b>

## 1.6 Propiedad, planta y equipo

El saldo de Propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

**PRODUCTORA INDUSTRIAL TECNICA (PRINTECSA) S.A.**  
**DETALLE DE PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
 (Expresado en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2015	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	NEC 17 % SOBRE COSTO	SALDO AL 31/12/2016
Muebles y Enseres	4,735.02	650.00	0.00	10%	5,385.02
Maquinaria y Equipos	511,536.67	8,185.74	-5,818.39	10%	513,904.02
Equipos de Computación	7,285.13	633.38	0.00	33%	7,918.51
Otros Activos Fijos	218,840.42	10,067.87	0.00	10%	228,908.29
<b>TOTAL</b>	<b>742,397.24</b>	<b>19,536.99</b>	<b>-5,818.39</b>		<b>756,115.84</b>
(-)Depreciación Acumulada	-438,618.19	-41,594.17	4,463.78		-475,748.58
<b>Total</b>	<b>303,779.05</b>	<b>-22,057.18</b>	<b>-1,354.61</b>		<b>280,367.26</b>

CON ORGULLO  
HECHO EN  
ECUADOR





# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## 2. PASIVOS

### 2.1 Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Cuentas por pagar proveedores	\$ <u>23,475.23</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 23,475.23</b>

### 2.2 Otras cuentas y documentos por pagar

Incluye las obligaciones que la compañía tiene con la administración tributaria.

El saldo de obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

IVA por Pagar	\$ 12,590.55
Retenciones en la Fuente Impuesto a la renta	\$ 725.12
Retenciones en la Fuente del IVA	\$ <u>1,024.91</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 14,340.58</b>

### 2.3 Provisión de Beneficios a Trabajadores

Incluye valores que corresponden a provisiones por Décimo Tercera Remuneración y Décimo Cuarta Remuneración, los beneficios son calculados de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en el Código Laboral.

El saldo de provisión de beneficios a trabajadores al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Décimo Tercera Remuneración	\$ 469.31
Décimo Cuarta Remuneración	\$ 3,446.50
Otras provisiones	\$ <u>3,939.53</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 7,855.34</b>

### 2.4 Participación de trabajadores

Corresponde al 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

El valor correspondiente a 15% de utilidades por el 2016 es el siguiente:

Participación de trabajadores	\$ <u>22,262.53</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 22,262.53</b>



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## 2.5 Impuesto a la Renta

Corresponde al 22% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

El impuesto a la renta causado correspondiente al ejercicio económico 2016 es el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar	<u>\$ 30,532.10</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 30,532.10</b>

## 2.6 Dividendos por pagar

El saldo de dividendos por pagar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Dividendos por pagar corriente	\$ 91,598.12
Dividendos por pagar no corriente	<u>\$ 107,039.84</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 198,637.96</b>

## 2.7 Provisión de Beneficios a Trabajadores

Los beneficios por jubilación patronal y desahucio son registrados de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales en la materia y los resultados se reconocen durante el ejercicio económico.

El saldo de provisión por beneficios a trabajadores al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Provisión Jubilación patronal (corriente)	\$ 12,057.15
Provisión Jubilación patronal (no corriente)	\$ 19,110.08
Provisión para desahucio (corriente)	\$ 1,644.73
Provisión para desahucio (no corriente)	<u>\$ 9,767.81</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 42,579.77</b>

## 2.8 Cuentas y Documentos por Pagar no corriente

El saldo de cuentas y documentos por cobrar no corrientes al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Cuentas y documentos por pagar	<u>\$106,040.25</u>
<b>Total</b>	<b>\$106,040.25</b>



# Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



## 3. PATRIMONIO

### 3.1 Capital Social

El capital social es de \$10,000.00 que corresponden a 250.000 acciones con valor nominal de \$0.04 cada acción.

### 3.2 Reserva Legal

El saldo de reserva legal al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Reserva Legal	<u>\$ 75,451.93</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 75,451.93</b>

### 3.3 Reserva Estatutaria

La reserva estatutaria al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Reserva Estatutaria	<u>\$ 107,832.78</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 107,832.78</b>

### 3.4 Reserva de Capital

Incluye las reservas realizadas de ejercicios económicos de años anteriores. Actualmente la compañía no está realizando reservas de capital.

La reserva de capital al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Reserva de Capital	<u>\$ 37,438.73</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 37,438.73</b>

### 3.5 Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores originados por los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es el siguiente:

Resultados Acum. Por adopc. Primera vez NIIF	<u>\$ 108,283.34</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 108,283.34</b>



Productora Industrial Técnica (PRINTECSA) S.A.



### 3.6 Pérdidas Acumuladas

Corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios económicos anteriores y que no se puede amortizar, de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

El saldo de pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Pérdidas acumuladas	\$ 29,810.80
<b>Total</b>	<b>\$ 29,810.80</b>

### 4. Aprobación de Balances

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración y accionistas de la compañía el 30 de marzo del 2017.

Representante Legal

Ana María del Pilar Muñoz Valverde

C.I. 0912889946

Contador

Tatiana Lisette Constante Zambrano

R.U.C. 0925510943001



CON ORGULLO  
HECHO EN  
ECUADOR

