

PLASTIZAB S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

PLASTIZAB S.A.- Fue constituida el 14 de Enero del 2008 en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, República del Ecuador. Su actividad principal es dedicarse exclusivamente a la elaboración, comercialización, distribución, importación y exportación de toda clase y tipo de fundas de polietileno de uso general o domestico para embalaje, empaque, enfunde, de toda clase de productos de consumo nacional o de exportación, en toda medida y espesor, natural o pigmentadas, tratadas o sin tratar. También se dedica a prestar servicios de hospedaje en Auto Hotel.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

El estado financiero y el estado de resultado han sido preparados de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado principios y criterios contables conforme a las leyes ecuatorianas.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, tales estimaciones estuvieron basadas en la utilización de la mejor información disponible.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones se consideran razonablemente los posibles cambios en el mercado lo que demuestra que PLASTIZAB S.A., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la administración considera la posición financiera de la compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros corresponden al año 2016

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016
- Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre del 2016
- Estado de Cambio en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2016
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2016

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Equipos y Muebles de Oficina

Los Equipos y Muebles de Oficina se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	20
Equipos de computación	33.33

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2016 el 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las

cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el Impuesto a la Renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: Décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía no provisionó al cierre del ejercicio económico 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades porque según el estado de resultados integral durante este periodo hubieron pérdidas que alcanzaron \$ 31.180,06.

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que se aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016

	<u>2016</u> (US dólares)
Bancos	139.95
Inversiones.- Póliza Banco Bolivariano	<u>1.000.00</u>
Total	<u>1.139,95</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Clientes	27.371,52
Anticipos a proveedores locales	1.802,27
Préstamos a empleados	850.05
Total	<u>30.023.84</u>
(-) Provisión cuentas incobrables	(<u>1.639.41</u>)
Gran total	<u>28.384.43</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Productos Terminados	62.018,01
Suministros y Materiales	<u>2.114.26</u>
Total	<u>64.132.27</u>

Los inventarios de materias primas, productos terminados, suministros y repuestos están valorados al costo y estos costos no exceden el valor del mercado.

6. IMPUESTOS

6.1 **ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE**

IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	<u>2016</u> (US dólares)
IMPUESTOS CORRIENTES:	
Retención IVA	<u>140.03</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>140.03</u>
Retención Impuesto Renta	<u>219.86</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	<u>219,86</u>

6.2 Impuesto a la renta reconocido en pasivo: No se generó Impuesto a la Renta, en este periodo hubo perdida.

2016
(US dólares)

Pérdida del Ejercicio (31.180,06)

Utilidad Gravable: 27.263,98

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2016 fueron como sigue:

2016
(US dólares)

(-) Anticipo Calculado declaración anterior	(2.794.41)
(+) Anticipo pagado	1.778.92
Saldo del anticipo	1.015.49
(-) Retenciones en la fuente del periodo	(775.53)
(-) Crédito tributario años anteriores	<u>(459.81)</u>
Crédito tributario	<u>219.86</u>

7. MOBILIARIOS Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016 el movimiento de la cuenta Propiedades Planta y Equipo es como sigue:

COSTO	<u>Saldos Dic 31, 2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos Dic 31, 2016</u>
Construcciones en curso		117.496,67	117.496,67
Edificios	158.973,49		158.973,49
Maquinarias, equipos y accesorios de fabrica	191.701,27	25.182,33	216.883,60
Muebles y Enseres	4.328,04		4.328,04
Vehículos	39.267,86		39.267,86
Otros activos fijos	<u>34.120,05</u>		<u>34.120,05</u>
Subtotal	428.390,71	142.679,00	571.069,71
(-)Depreciación acumulada	<u>(192.602,26)</u>	<u>24.475,24</u>	<u>(217.077,50)</u>
Total			<u>353.992,21</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016

	<u>2016</u> (US dólares)
Proveedores de bienes	4.047,46
Proveedor de servicios	2.985,53
Beneficios sociales	6.954,44
Obligaciones con el IESS	1.694,81
<u>Al Fisco</u>	1.793,53
Relacionados locales	353.337,97
Nominas	<u>3.174,49</u>
Total	<u>373.988,23</u>

Proveedores de bienes: corresponden a adquisición de materias primas, los mismos que se manejan con créditos promedios de 60 días.

Beneficios sociales: Corresponden a las provisiones realizadas por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondos de reserva.

Obligaciones con IESS: Corresponde a los aportes del mes de diciembre del 2016 que se cancelan en el mes de enero del 2017.

Cuentas por pagar relacionados locales: Corresponde a los préstamos recibidos de Plastisur S. A.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P

	(US dólares)
Banco Bolivariano	795,42
Diners Club	4.546,13
Total	5.341,55

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES A L/P

	(US dólares)
Jubilación Patronal	9.524,10
Desahucio	<u>2.134,96</u>
Total	11.659,06

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social de la Compañía es de US\$ 2.000,00 compuesto dos mil acciones de US\$ 1,00 cada una.

	<u>Número de</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>(%)</u>	<u>(US dólares)</u>
Lcda. Paula Barzallo	1.400	70,00	1.400,00
Ing. Kléber Zambrano	<u>600</u>	<u>30,00</u>	<u>600,00</u>
Total	<u>2.000</u>	<u>100,00</u>	<u>2.000,00</u>

12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aportes Capitalizaciones Futuras

38.000.00

Constituyen aportes entregados por los accionistas para financiar las operaciones de la compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

13. RESERVA LEGAL

Corresponde valores históricos por segregación de reserva legal del 10 % sobre las utilidades netas.

14. INGRESOS

Las ventas durante los años 2016 fueron originadas como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Venta fundas plásticas	50.980,62
Servicio de hospedaje	120.727,60
Servicio de Bar	25.056,59
Otros ingresos	8,09
Total Ingresos	<u>196.772,90</u>

15. COSTO DE VENTAS

La determinación del costo de ventas durante el año 2016 fue como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Compras locales de materia primas	
(+) Inventario inicial productos terminados	85.634.01
(-) Inventario final de productos terminados	<u>62.018.01</u>
TOTAL COSTOS	<u>23.616.00</u>

GASTOS DE FABRICACION

Mantenimiento y reparaciones	6.829,94
Depreciación de activos	19.197,88
Seguros y reaseguros	41,32
Servicios públicos	1.465,49
Combustibles	20,25
Suministros y materiales	<u>1.025,20</u>
TOTAL	28.580,08

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

La determinación de los gastos administrativos es como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Sueldos y salarios	35.081,21
Beneficios sociales	6.205,13
Aportes a la seguridad social	7.111,70
Suministro y materiales	516,33
Impuestos y contribuciones	4.289,70
Depreciación y amortización	280,52

Mantenimiento y reparaciones	2.331,30
Servicios públicos	1.200,00
Transporte	69,00
Otros bienes	92,02
Otros gastos	260,00
Total	<u>57.436,91</u>

17. GASTOS DE VENTAS

La determinación de los gastos de venta es como sigue:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Sueldos y salarios	33.135,12
Beneficios sociales	5.546,26
Aportes a la seguridad social	6.424,06
Suministros y materiales	46.069,34
Otros bienes	6.367,19
Servicios públicos	25,31
Otros Servicios	8.402,14
Depreciaciones	4.996,89
Gastos de ventas	<u>110.966,31</u>

18. GASTOS FINANCIEROS

La determinación de los gastos financieros es como sigue:

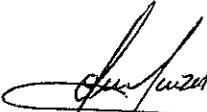
	<u>2016</u>
	(US dólares)
Intereses	635,63
Comisiones	<u>514,56</u>
Gastos financieros	<u>1.150,19</u>

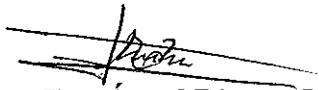
19. GASTOS NO DEDUCIBLES

	<u>2016</u>
Intereses bancarios	357,99
Contribución Solidaria	817,92
Jubilación Patronal	<u>2.233,14</u>
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>3.409,05</u>

Activos, pasivos y contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a 31 de diciembre del 2016.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.


Telgo/Luis Zambrano Ajila
 GERENTE GENERAL


Ing. Ángel Rivera Ochoa
 CONTADOR