

**PLASTIZAB S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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 enlbalaje, 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 integral 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 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 2017

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo

### **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.

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> <u>(%)</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 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 impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

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 rencias 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 provisionó al cierre del ejercicio económico 2017 el 15% sobre la utilidad anual de \$ 5.745,98.

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 2017

	<u>2017</u> (US dólares)
Bancos	1.476,57
Inversiones.- Póliza Banco Bolivariano	<u>1.000,00</u>
Total	<b>2.476,57</b>

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

#### 4.1. CLIENTES

Criollo Abril Jorge Luis	962,06
Soprisa SA	197,18
Milanplastic SA	5.550,00
Frutical SA	49,50
Bananas del Ecuador SA Banadecsa	10.992,16
Riera Pérez Eduardo	184,80
Jaramillo Saavedra José Luis	0,73
Exporganic SA	5.191,95
Erazo Sánchez Luis Miguel	3,00
Palacios Machuca Byron	1.298,62
Bottlingplas SA	219,96
Triviño Viteri Gilberto Horacio	3,85
Bananacosta SA	68,83
Romero Loayza Roque Guillermo	48,36
José Castro Pincay	497,46
Palletsur SA	37,92
<b>TOTAL.....</b>	<b><u>25.306,38</u></b>

#### 4.3 PRESTAMOS A EMPLEADOS

Zambrano Ajila Luis Antonio	371,05
Tinoco Jaramillo Gabriela	100,00
Arévalo Jaramillo Jenny Elizabeth	200,00
Carpio Barrezueta Crithian Eloy	170,00
<b>TOTAL</b>	<b>841,05</b>

#### 4.3 OTROS ANTICIPOS

Sánchez Aldas Peter	1.500,00
---------------------	----------

#### 5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u> (US dólares)
Inventario de Materia Prima	95.573,66
Inventario de Productos Terminados	77.903,16
Suministros y Materiales	2.211,67

#### 4.2. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Provisiones	<u>1.639,41</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>175.688,49</u></b>

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 CREDITO TRIBUTARIO

	<u>2017</u> (US dólares)
Retención de Impuesto a la Renta	565,56
Retención de IVA	<u>313,92</u>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>879,48</b>

#### 7. MOVILIARIOS Y EQUIPOS NETOS

	<u>Saldos Dic31 2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos Dic31 2017</u>
Construcciones en curso	1 17496,67	-36.797,91	80.698,76
Edificios	158.973,49		158.973,49
Maquinarias, equipos y accesorios de fabrica	216.883,60		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	571.069,71	-36.797,91	534.271,80
(-) Depreciación Acumulada	(217.077,50)		(240.429,57)
<b>TOTAL</b>	<b>353.992,21</b>		<b>293.842,23</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017

### 8.1. PROVEEDORES

Cevallos Ortíz Eric Olaf	40,27
Aguilar Apolo Darwin Estuardo	236,81
Gutierrez Ponce Jesica Priscila	133,82
Vizcaíno Castro Jesús Emilio	1.045,20
Lima Rambay Edison Javier	819,14
Machala Net S. A.	<u>165,00</u>
<b>TOTAL.....</b>	<b>2.440,24</b>

Corresponden a créditos por compra de bienes y servicios utilizados en el proceso operativo, créditos que van de 30 a 60 días.

### 8.2 RELACIONADAS

Plastisur S. A.	<u>400.616,63</u>
<b>TOTAL</b>	<b>400.616,63</b>

Prestamos históricos recibidos que han ayudado al manejo operativo de la empresa.

### 8.3 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	23,28
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado por pagar	190,15
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>2.245,50</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2.458,93</b>

Estas son obligaciones con la Administración Tributaria, por retenciones que se han efectuado en las compras de bienes y servicios por concepto de Retención de Impuesto a la Renta, Retenciones de Iva que corresponden al mes de diciembre del 2017 y el Impuesto a la Renta Anual que también corresponde al año 2017.

#### 8.4 OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte Individual	314,80
Aporte Patronal	404,75
Préstamos Quirografarios	<u>154,88</u>

**TOTAL** **874,43**

Corresponde a los aportes individuales, patronales y préstamos quirografarios que corresponden al mes de diciembre del año 2017, que serán pagados en los primeros días del mes de enero del año 2018.

#### 8.5 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo	277,54
Décimo Cuarto Sueldo	2.493,08
15 % Participación Trabajadores	861,90
Nominas por Pagar	<u>2.249,18</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.881,70</b>

Las obligaciones con empleados corresponden a las provisiones realizadas para pago de decima tercera y cuarta remuneración con corte al 31 de diciembre del 2017, como el registro de la nómina por pagar que corresponde al mes de diciembre del mismo año que será cancelada en los primeros días del mes de enero del año 2018.

#### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P

Banco Bolivariano	11.218,23
Diners Club	<u>2.973,60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14.191,83</b>

#### 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES A L/P

	(US dólares)
Jubilación Patronal	8.002,10
Desahucio	<u>1.522,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9.524,10</b>

#### 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía es de US\$ 2.000.00 compuesto dos mil acciones de US\$ 1,00 cada una.

	Número de Acciones	Porcentajes	(US dólares)
Paula Elvira Barzallo Morocho	1400	70 %	1.400.00
Kleber Eduardo Zambrano Ajila	<u>600</u>	<u>30 %</u>	<u>600.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2000</b>	<b>100 %</b>	<b>2.000,00</b>

## **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. RESERVAS**

13.1 Reserva Legal	7.950,50
--------------------	----------

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

13.2 Superávit	3.309,84
----------------	----------

Corresponde al superávit generados por estudios actuariales al 31 de diciembre del 2017.

## **14. RESULTADOS**

Utilidades no distribuidas de ejercicios anterior	9.271,90
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>2.374,72</u>
TOTAL	11.646,62

## **15. INGRESOS**

Ventas de fundas plásticas	46.271,41
Servicio de hospedaje	135.018,92
Servicio de Bar	<u>23.311,08</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>204.601,41</b>

## **16. COSTO DE VENTAS**

La determinación del costo de ventas durante del año 2017 fue como sigue:

Compras locales de materia prima	150.270,50
(+) Inventario Inicial productos terminados	62.018,01
(-) Inventario final de materia prima	95.573,66
(-) Inventario final de productos terminados	<u>77.903,16</u>
<b>TOTAL</b>	<b>38.811,69</b>

## 17. GASTOS DE FABRICACION

Mantenimiento y reparaciones	5.687,23
Depreciación de activos	19.195,21
Seguros y reaseguros	42,44
Servicios públicos	1.331,68
Suministros y materiales	38.029,40
Servicio de alimentación	4.825,82
<b>TOTAL</b>	<b>69.111,78</b>

## 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

La determinación de los gastos administrativos es como sigue:

	<u>2017</u>
	(US dólares)
Sueldos y salarios	9.900,00
Beneficios sociales	6.307,71
Aportes a la seguridad social	2.027,96
Consultoría	280,00
Seguros y reaseguros	6,93
Servicios básicos	1.250,00
Impuestos y contribuciones	225,00
Depreciación y amortización	278,36
Mantenimiento y reparaciones	242,40
Transporte	160,00
Otros gastos	2,92
<b>TOTAL</b>	<b><u>20.681,28</u></b>

## 19. GASTOS DE VENTAS

La determinación de los gastos de venta es como sigue: (US dólares)

Sueldos y salarios	33.883,61
Beneficios sociales	5.448,01
Aportes a la seguridad social	6.906,19
Seguros y reaseguros	14,23
Suministros y materiales	19.320,50
Otros gastos	104,30
Alimentación	6,93
Servicios bancarios	266,84
Depreciaciones	<u>3.878,50</u>
<b>TOTAL</b>	<b>69.829,11</b>

## 20. GASTOS FINANCIEROS

La determinación de los gastos financieros es como sigue:

Intereses	239,52
-----------	--------

Comisiones	<u>122.56</u>
<b>TOTAL</b>	<b>362,08</b>

**21. GASTOS NO DEDUCIBLES**

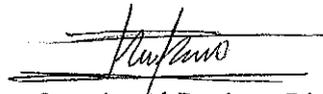
Retenciones asumidas	<u>60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>60</b>

Activos, pasivos contingentes. No existen activos y pasivos contingentes que la administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

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 Antonio Zambrano Ajila  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Angel Benigno Rivera Ochoa  
**CONTADOR**