

**PLASTIZAB S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 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 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., es 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 2019

- 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 2019, el anticipo del impuesto a la renta no procede, por consiguiente no se efectúa el cálculo para pago de anticipo para el año 2020.

## **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; 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.

Para el cumplimiento de estas obligaciones la empresa realiza las provisiones anuales mediante Estudio Actuarial de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre de 2019 bajo normas NIIF para PYMES, realizado por **ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.**

## **Participación de los trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2019 el 15% sobre la utilidad anual de \$ 7.418,56 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

<b>CAJA</b>		<b>10,225.15</b>
<i>Caja Zona VIP</i>	10,225.15	
<b>BANCOS</b>		<b>(8,169.37)</b>
<i>Banco Pichincha Cta. Cte. 3385835804</i>	59.20	
<i>Banco Pichincha Cta. Aho. 5529988300</i>	(616.21)	
<i>Banco Bolivariano Cta. Cte. 406040132801</i>	(7,617.40)	
<i>Cooperativa JEP 406040132801</i>	<u>5.04</u>	
<b>INVERSIONES</b>		<b>1,113.59</b>
<i>Pólizas Banco Bolivariano</i>	<u>1,113.59</u>	
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>3.169.37</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

<b>Clientes</b>		<b>55,167.24</b>
<i>Criollo Abril Jorge Luis</i>	2,591.81	
<i>Milanplastic S A</i>	5,000.00	
<i>José Castro Pincay</i>	497.48	
<i>Palletsur SA</i>	9,877.92	
<i>Rinevi SA</i>	1,000.30	
<i>Exportación de Productos Biológicos Expr</i>	204.14	
<i>Camarón del Sur SA</i>	36,135.00	
<i>Cuentas por cobrar varias</i>	1,500.00	
<b>(-) Provisión incobrables</b>	<b><u>(1,639.41)</u></b>	
<b>Anticipos, Préstamo Empleados</b>		<b>2,856.54</b>
<i>Tinoco Jaramillo Gabriela</i>	30.00	
<i>Carpio Barrezueta Cristhían Eloy</i>	50.00	
<i>Cordova Honores Sandra Marícela</i>	1,883.60	
<i>Luna Motoche Kiara Luna</i>	750.00	
<i>Moreta Villafuerte Freddy Ramiro</i>	22.94	

<i>Arévalo Jaramillo Jenny Elizabeth</i>	<u>120.00</u>	
<b>Anticipo Proveedores</b>		<b>1,062.51</b>
<i>Minimarket Kevin</i>	<u>1,062.51</u>	
<b>Crédito tributario</b>		<b>2,195.39</b>
<i>Iva Pagado</i>	<u>2,195.39</u>	
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>61.281.68</b>

#### **5. REALIZABLE**

<b>Inventarios</b>		<b>152,346.17</b>
<i>Materia Prima</i>	106,602.50	
<i>Productos en Proceso</i>	6,839.28	
<i>Productos terminados</i>	35,000.00	
<i>Suministros y Materiales</i>	1,458.13	
<i>Materiales Zona Vip</i>	<u>2,446.26</u>	
<b>TOTAL DE REALIZABLE</b>		<b>152.3460,17</b>

#### **6. NO DEPRECIABLE**

<b>Construcciones en curso</b>		<b>119,967.26</b>
<i>Mejoras Relleno de Terreno</i>	69,825.29	
<i>Ampliación de Autohotel Fase 2</i>	<u>50,141.97</u>	
<b>TOTAL NO DEPRECIABLES</b>		<b>119.967.26</b>

#### **7. DEPRECIABLES**

<b>Edificios e instalaciones</b>		<b>158,973.49</b>
<i>Autohotel Zona Vip Primera Etapa</i>	<u>158,973.49</u>	
<b>Maquinaria y Equipos</b>		<b>191,701.27</b>
<i>Extrusora Telmog # 6</i>	12,992.43	
<i>Selladora Wets # 1</i>	16,000.00	
<i>Selladora Matila Mod MB50S # 8</i>	33,349.99	
<i>Accesorios y equipos</i>	582.86	
<i>Accesorios y equipos para maquinaria</i>	3,775.99	
<i>Peletizadora</i>	20,000.00	
<i>Impresora Flexografica</i>	<u>105,000.00</u>	
<b>Muebles y Enseres</b>		<b>11,017.02</b>
<i>Muebles y enseres administración</i>	9,472.02	

<i>Archivadores metálicos</i>	245.00	
<i>Escritorios</i>	<u>1,300.00</u>	
<b><i>Equipos de Oficina</i></b>		<b>37,912.45</b>
<i>Equipos de oficina administración</i>	2,859.55	
<i>Televisores Lavadoras secadoras A/C</i>	34,278.35	
<i>Bomba de agua</i>	450.00	
<i>Otros activos fijos</i>	<u>324.55</u>	
<b><i>Equipo de Computación</i></b>		<b>133.92</b>
<i>Computadores</i>	<u>133.92</u>	
<i>(-) Dep. Acumulada acivos fijos</i>		(238,522.87)
<i>Edificios</i>	(7,948.66)	
<i>Muebles y Enseres</i>	(4,631.57)	
<i>Maquinaria y accesorios</i>	(191,701.27)	
<i>Equipos de oficina</i>	(34,189.17)	
<i>Equipo de computo</i>	<u>(52.20)</u>	
<b><i>TOTAL DEPRECIABLES</i></b>		<b><u>161,215.28</u></b>
<b><i>8. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</i></b>		
<b><i>Diferencias Temporales Actuariales</i></b>		
<i>Jubilación</i>	181.28	
<i>Desahucio</i>	<u>62.56</u>	
<b><i>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</i></b>		<b>243.84</b>
<b><i>9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i></b>		
<b><i>Proveedores locales</i></b>		<b>46,626.62</b>
<i>Ferrearmijos SA</i>	3,097.25	
<i>Cevallos Ortiz Eric Olaf</i>	46.18	
<i>Herrera Coello Celsa Petra</i>	1,369.35	
<i>Gutiérrez Ponce Jesica Priscila</i>	440.53	
<i>Imtelsa SA</i>	31,555.72	

<i>Veliz Cadena Cesar Heilon</i>	440.22	
<i>Machala Net SA machanet SA</i>	297.14	
<i>Ruiz Galarza Gustavo Fernando</i>	20.32	
<i>Gia Cuenca Segundo Jose</i>	31.00	
<i>Tomafa Herrera Jorge Javier</i>	2,249.41	
<i>Transmovil SA</i>	613.80	
<i>Guerrero Orellana Daniel Salvador</i>	2,880.14	
<i>Reyes Moscoso Narcisa de Jesús</i>	<u>3,585.56</u>	
<b>Relacionados</b>		<b>313,329.35</b>
<i>Plastisur SA</i>	<u>313,329.35</u>	
<b>Obligaciones Administracion Tributaria</b>		<b>1,154.25</b>
<i>Retencion Impuesto Renta 1 %</i>	77.73	
<i>Retencion Impuesto Renta 2 %</i>	21.36	
<i>Impuesto a la Renta</i>	<u>1,055.16</u>	
<b>Obligaciones IESS</b>		<b>1,356.49</b>
<i>Aporte Individual</i>	372.96	
<i>Préstamos quirografarios</i>	254.35	
<i>Aporte patronal</i>	479.14	
<i>Fondo de reserva</i>	<u>250.04</u>	
<b>Beneficios Sociales por pagar</b>		<b>4,808.62</b>
<i>Décimo tercer sueldo por pagar</i>	1,283.88	
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	2,003.96	
<i>Vacaciones por pagar</i>	<u>1,520.78</u>	
<b>Participación Trabajadores</b>		<b>1,112.78</b>
<i>15 % Participación Trabajadores</i>	<u>1,112.78</u>	
<b>Nominas por pagar</b>		<b>6,436.26</b>
<i>Sueldos</i>	<u>6,436.26</u>	
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR C/P</b>		<b>374,824.37</b>
<b>10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P</b>		
<b>Obligaciones financieras L/P</b>		<b>42,062.91</b>
<i>Banco Bolivariano</i>	26,250.00	
<i>Diners Club Corporativa</i>	<u>15,812.91</u>	
<b>TOTAL DE CTAS Y DOCTOS POR PAGAR L/P</b>		<b>42,062.91</b>
<b>11. BENEFICIOS SOCIALES L/P</b>		

<b>Provisión jubilación patronal y desahucio</b>		<b>4,330.59</b>
Jubilación patronal	3,015.31	
Desahucio	<u>1,315.28</u>	
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES L/P</b>		<b>4.330.59</b>

## **12. CAPITAL**

<b>Capital Social</b>		<b>2,000.00</b>
Barzallo Morocho Paula	1,400.00	
Zambrano Ajila Kleber Eduardo	<u>600.00</u>	
<b>Aporte para futuras capitalizaciones</b>		<b>38,000.00</b>
Barzallo Morocho Paula	26.600.00	
Zambrano Ajila Kleber Eduardo	<u>11.400.00</u>	
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>40.000.00</b>

## **13. RESERVAS**

Reserva legal	8,785.65	
Superávit	<u>3,309.84</u>	
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>12.095.49</b>

## **14. RESULTADOS**

Resultados años anteriores	14,590.49	
Utilidad del presente ejercicio	<u>4,307.36</u>	
<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>18.897.85</b>

## **15. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

<b>Jubilación y Desahucio</b>		
Jubilación	6,683.96	
Desahucio	<u>(671.57)</u>	
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>6.012.39</b>

## **16. INGRESOS**

### **VENTAS**

Fundas plásticas	89,185.92
Servicios de habitaciones	112,046.05

<i>Servicio de Bar</i>	<u>22,617.98</u>	
<b>TOTAL VENTAS</b>		<b>223.849.95</b>

## **17. EGRESOS**

### **COSTO DE PRODUCCION**

<i>Inventario Inicial materia prima</i>	47,564.54	
<i>Compras locales</i>	160,221.69	
<i>Inventario Inicial productos en proceso</i>	9,513.55	
<i>Inventario inicial productos terminados</i>	38,947.11	
<i>(-) Inventario final de materia prima</i>	(105,602.50)	
<i>(-) Inventario final de productos en proceso</i>	(6,839.28)	
<i>(-) Inventario final de productos terminados</i>	<u>(35,000.00)</u>	
<b>TOTAL COSTO DE PRODUCCION</b>		<b>107.805.11</b>

### **COSTO INDIRECTO DE FABRICACION**

<i>Transporte</i>	4.00	
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	6,328.79	
<i>Servicios básicos</i>	143.80	
<i>Depreciación</i>	6,951.35	
<i>Combustibles</i>	<u>227.38</u>	
<b>TOTAL COSTO INDIRECTO FABRICACION</b>		<b>13.655.32</b>

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<i>Sueldos</i>	17,416.72	
<i>Beneficios sociales</i>	3,372.72	
<i>Prestaciones sociales</i>	2,991.18	
<i>Honorarios</i>	1,721.00	
<i>Seguros y reaseguros</i>	2.47	
<i>Materiales y suministros</i>	164.91	
<i>Servicios básicos</i>	683.04	
<i>Tasas, impuestos y contribuciones</i>	1,387.45	
<i>Depreciación</i>	2,730.08	
<i>Varios</i>	<u>199.01</u>	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>30.668.58</b>

### **GASTOS DE VENTAS**

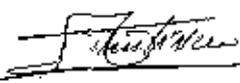
<i>Sueldos</i>	26,273.61	
<i>Beneficios sociales</i>	5,261.53	
<i>Prestaciones sociales</i>	5,345.91	
<i>Suministros de oficina</i>	676.01	
<i>Materiales y suministros de limpieza</i>	4,750.11	
<i>Materiales Varios</i>	8,238.86	
<i>Depreciación</i>	9,450.98	
<i>Otros gastos</i>	<u>76.81</u>	

<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		<b>60.073.82</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
<i>Intereses y comisiones</i>	<u>2,761.51</u>	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>2.761.51</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
<i>No deducibles</i>	146.08	
<i>Costo laboral-financiero desahucio</i>	376.72	
<i>Costo laboral-financiero jubilación</i>	<u>944.25</u>	
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>1.467.05</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>7.418.56</b>
<b>DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>		<b>243.84</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>7.662.40</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 2019.

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**