

## NOTAS:

### 1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>Identificación:</b>	CARIOCA JO S.A. CARJOSA
<b>Estados Financieros:</b>	Individuales
<b>Fecha cierre período:</b>	2.012
<b>Moneda de Presentación:</b>	USD\$ Dólares
<b>Grado de Redondeo:</b>	No hay
<b>Domicilio:</b>	Km 10,5vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
<b>Descripción de Actividades:</b>	Fabricación de útiles escolares de plástico y ventas al por mayor de útiles escolares.
<b>Constitución de la Compañía</b>	El 19 de junio del 2000

### Activos Corrientes:

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo al 31 de diciembre del 2.012 del efectivo es de \$ 915.01 y corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja al 31 de diciembre del 2012. movimiento que se origina por conceptos de depósitos en ctas. ctes. Por cobros de las ventas, préstamos financieros, préstamos de accionistas para complementar capital de trabajo; y los pagos por conceptos de compra de materia prima, materiales, mantenimiento de propiedades planta y equipos, pago de nómina de personal, pago de beneficios al personal, pago de préstamos financieros y de accionistas.

#### **Deudores Comerciales – CLIENTES**

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2012, los movimientos son únicamente por venta de productos terminados a nuestros clientes en algunos casos se registran notas de créditos por devoluciones de mercadería y descuentos que se otorga a los clientes.

Las ventas a los clientes se realizan al contado.

La factura por ventas se registra por su valor.

Los clientes que mantiene la compañía en su estatus de cartera son:

- Compradores que generalmente tienen alrededor de 15 años comprando para la compañía.
- En cartera se encuentran clientes de niveles como Distribuidores y Productores.
- Los créditos que se otorgan a los clientes no se registran costos financieros y tampoco mantienen garantías por el cupo de crédito.

### **Otras cuentas por cobrar**

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2012.

Los valores de otras cuentas por cobrar son recuperable en un periodo entre 30 y 60 días plazo, esto valores no se ajusta por concepto de intereses.

### **Inventarios**

La compañía en su estado de situación, refleja existencias de materia prima, los movimientos y saldos de estas cuentas en el ejercicio del 2.012:

- a) Los movimientos se registran a su costo de adquisición neto, en algunos casos se incluye transporte y otros costos de importaciones, para los consumos y egresos de mercadería se aplica el COSTO PROMEDIO, toda salida de mercadería está justificada por los egresos de mercadería con sus correspondiente autorizaciones, los ingresos de mercadería están justificados por órdenes de compra, importaciones, facturas de proveedores.
- b) El costo de venta de la mercadería vendida se costea en la salida de cada factura que se emite en línea, y su valoración se realiza por el COSTO PROMEDIO, que se obtiene en el sistema automático del kárdex contable de producto terminado para la venta
- c) La mercadería en mal estado se da de baja y la valoración de su costo se realiza por el costo promedio que se obtiene en el sistema de inventarios, para materias primas y materiales, productos en proceso y productos terminados.
- d) La materia prima, materiales y suministros que no reúnen los requisitos de producción se devuelve al proveedor previo el análisis de control de calidad.

### **Reconocimiento y medición de los inventarios:**

Las políticas de reconocimiento que se aplican en las existencias dependerán del destino para lo cual sean adquiridos los inventarios:

- a) Adquisiciones para la venta.
- b) Adquisiciones para el consumo normal de las operaciones.

Las políticas de medición que se realizan a los inventarios están basada en técnicas, tales como el método del costo promedio, así mismo se utilizara sistemas de inventarios como el FIFO (primeros en entrar, primeros en salir, para los consumos de materia prima, materiales y el despacho de producto terminado) y el precio de venta se determinara considerando los costos de adquisición, de transformación y otros incurridos para determinar el precio de venta o el precio para el consumo de la actividad, considerando además la rentabilidad que estiman los accionistas por su inversión realizada.

Los proveedores nos conceden créditos entre los 30 y 90 días de plazo, y proveedores del exterior en algunos casos el crédito llega hasta 180 días.

## **Activos no Corrientes:**

### **Propiedad, planta y equipos**

La compañía en este periodo 2012 dispone de activos fijos, maquinarias y equipos, estos son depreciados según su vida útil, para los cuales se utilizara el método lineal, de existir algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese activo de forma retrospectivamente y prospectivamente para reflejar en libros el importe recuperable o se reconoce la pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los porcentajes de depreciación que se aplican son:

Maquinarias y Equipos..... 10% anual

### **Activos Intangibles**

La compañía posee activos intangibles al 31 de diciembre del 2012. Se encuentra en proceso de desarrollo un programa informático con sistemas administrativos y financieros.

## **PASIVOS**

### **Pasivos corrientes**

#### **Préstamos bancarios**

La Empresa no mantiene créditos con Instituciones del sistema financiero Nacional.

#### **Acreedores Comerciales**

La compañía mantiene cuentas por pagar con proveedores locales y del exterior por compra de bienes y servicios, los valores de los créditos concedidos por proveedores no registran costos financieros y los plazos de créditos otorgados por los proveedores son de : 30 a 60 días plazo las compras que se realizan al contado son pocas y estas no superan un 10 % de las compras totales, en los créditos otorgados por los proveedores no se han entregado ninguna garantía, las compras a proveedores se encuentran justificadas con órdenes de compra y el ingreso a bodega de los Bienes y para los servicios se justifican con informe de servicios entregados por los proveedores, estas políticas se han aplicado en el año 2011 y para el 2012 se mantienen.

Los créditos concedidos por proveedores del exterior en algunos casos llegan hasta 180 días.

Los compras a proveedores no generan interés.

Los valores pendientes de pagos con proveedores son:

OTRS CUENTAS POR PAGAR	\$ 467.326,92
TOTAL VALORES POR CUENTAS POR PAGAR	\$ 467.326,92

#### **Impuestos corrientes por pagar**

La compañía durante el ejercicio económico 2012 registró pérdidas.

#### **PATRIMONIO**

##### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 800,00 el mismo que esta cancelado en un 100% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado: \$ 800,00  
Capital suscrito: \$ 800,00  
Acciones emitidas: 800  
Valor Nominal: \$ 1,00 cada una

Distribución de Acciones:

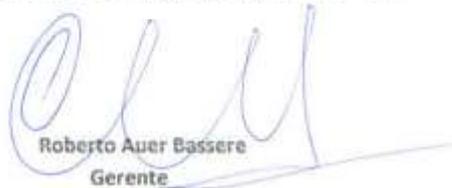
ROBERTO AUER BASSERE 700 acciones de \$1,00c/u

NARDO ALVARADO 100 acciones de \$1,00 c/u

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, distribución de dividendos y reembolso de capital que se aplicaran.

#### **RESERVAS**

La compañía no realizó reservas, las utilidades las mantiene en la cuenta de Ganancias Acumuladas en el ejercicio económico 2012

  
Roberto Auer Bassere  
Gerente

PLASTIUNIVERSAL S.A.

  
Mónica Ganchozo R.  
Contadora

PLASTIUNIVERSAL S.A.

**NOTAS:**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**1.- Información general**

<b>Identificación:</b>	CARIOCA JO S.A. CARIOSA
<b>Estados Financieros:</b>	Individuales
<b>Fecha cierre periodo:</b>	2.012
<b>Moneda de Presentación:</b>	USD\$ Dólares
<b>Grado de Redondeo:</b>	No hay
<b>Domicilio:</b>	Km 10,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
<b>Descripción de Actividades:</b>	Fabricación de útiles escolares de plástico y ventas al por mayor de útiles escolares.
<b>Constitución de la Compañía</b>	El 19 de junio del 2000

**Partidas de ingresos**

La compañía no refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.012, Ingresos.

**Partidas de Egresos**

La compañía refleja egresos en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.012, valores por concepto de gasto en personal y servicios básicos, el estado de resultado integral se elaboró conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de Egresos reconocidos en el periodo y que corresponden al giro del negocio, los gastos y costos se agruparan de acuerdo con su naturaleza y función, ejemplo su costo de venta separado de los gastos.

**Ganancias o Pérdidas**

La compañía en el ejercicio económico 2014 obtuvo resultado desfavorable.



**Roberto Auer Bassere**  
Gerente  
PLASTIUNIVERSAL S.A.



**Mónica Ganchozo R.**  
Contadora  
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

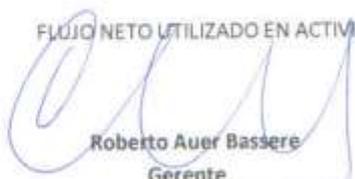
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

11.- Información general

Identificación: CARIOCA JO S.A. CARIOSA  
Estados Financieros: Individuales  
Fecha cierre periodo: 2.012  
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares  
Grado de Redondeo: No hay  
Domicilio: Km 10,5vía a Daule- Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches  
Descripción de Actividades: Fabricación de útiles escolares de plástico y ventas al por mayor de útiles escolares.  
Constitución de la Compañía: El 19 de junio del 2000

El estado de flujo de efectivo se aplicó por el método directo de acuerdo a lo que establece las NIIF, en el mismo se refleja lo siguiente:

Cobros por actividades de operación.....\$ 0,00  
Pagos por actividades de operación.....\$ 6.160,73  
Otros pagos por actividades de operación.....\$ 0,00  
Efectivo utilizado en actividades de inversión.....\$ 0,00  
Efectivo Neto procedente de financiamiento.....\$ 0,00  
DISMINUCION NETO DE EFECTIVO.....\$ -6.160,73  
Cambios en activos y pasivos(-).....\$ 3.925,53  
Ajuste de partidas distintas al efectivo.....\$ 0,00  
Utilidad del ejercicio antes de Imptos.....\$ -6.160,73  
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ -2.235,20

  
Roberto Auer Bassere  
Gerente  
PLASTIUNIVERSAL S.A.

  
Mónica Ganchozo R.  
Contadora  
PLASTIUNIVERSAL S.A.