

NOTAS:

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Identificación:	CARIOCA JO S.A. CARIOSA
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.013
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Km 10,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y
Pechiches	
Descripción de Actividades:	Fabricación de útiles escolares de plásticos y ventas al por mayor de útiles escolares.
Constitución de la Compañía	El 19 de junio del 2.000

Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2.013 del efectivo es de \$ 1.897.93 y corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja al 31 de diciembre del 2013, 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 2013, los movimientos son únicamente por venta de productos 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 y en otros casos la mayoría son a créditos los mismos que tienen plazo de entre 30 de crédito.

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 Mayoristas.

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 2013, los movimientos son únicamente por anticipo a proveedores de bienes y servicios y en algunos casos se registran valores que se entregan como anticipo para gestiones operativas.

Los valores de otras cuentas por cobrar son recuperable en un periodo entre 30, estos valores no se ajusta por concepto de intereses.

Inventarios

La compañía en su estado de situación, no refleja existencias de materia prima, los movimientos y saldos de estas cuentas en el ejercicio del 2013:

- 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.
- d) La materia prima, 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 2013 dispone de activos fijos, maquinarias y equipos,

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 2013.

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 900 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 2013 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:

PROVEEDORES LOCALES	\$ 365.917,11
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 60.589,53

Otros documentos y cuentas por pagar

No se han registrado en el periodo 2013 en otros documentos y cuentas por pagar.

Provisiones por Beneficios a los empleados y otras provisiones

En el ejercicio económico 2013 no se realizó provisión por beneficios al personal por conceptos de evaluación actuarial

Además se registran mensualmente los costos de beneficios al personal por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, el fondo de reserva, la parte proporcional de vacaciones y otras bonificaciones estimadas por la Gerencia por concepto de desempeño, cumplimiento en el trabajo presupuestado.

Impuestos corrientes por pagar

La compañía durante el ejercicio económico 2014 registró ganancias, originando un impuesto por pagar al Servicio de Rentas Internas US\$ 5.010,61

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 es de \$800,00, el mismo que está 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.



Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.



Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013

1.- Información general

Identificación:	CARIOCA JO. S.A. CARJOSA
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.013
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Km 10,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades:	Fabricación de útiles escolares de plásticos y ventas al por mayor de útiles escolares.
Constitución de la Compañía	El 19 de junio del 2.000

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de CARIOCA JO. S.A. CARJOSA. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2013, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (Dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

3. Políticas contables

Los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adoptó en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF - PYMES están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones, en el sentido de que los estados financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y conceptos de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2013.



Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.



Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS
ACUMULADAS**

11.- Información general

Identificación: CARIQCA IQ S.A. CARJOSA
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.013
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 plásticos y ventas al por mayor
de útiles escolares.
Constitución de la Compañía El 19 de junio del 2.000

La Compañía al final de cada ejercicio económico acumula las Utilidades en la Cuenta de Resultados Acumulados, para el ejercicio económico del año 2.013, para los resultados del presente ejercicio lo determinara los socios en junta el destino de las utilidades.


Roberto Auer Bassera
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.


Mónica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

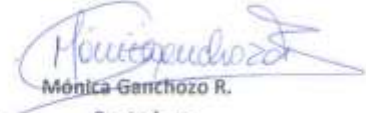
11.- Información general

Identificación: CARIOCA JO S.A. CARJOSA
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.013
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: Km 10,5 vía a Daule Parque Industrial, calle los Mangos y Pechiches
Descripción de Actividades: Fabricación de útiles escolares de plásticos y ventas al por mayor de útiles escolares.
Constitución de la Compañía El 19 de junio del 2.000.

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.....\$ 385.352,49
Pagos por actividades de operación.....\$ 348.590,14
Otros pagos por actividades de operación.....\$ 35.779,43
Efectivo utilizado en actividades de inversión.....\$ 0,00
Efectivo Neto procedente de financiamiento.....\$ 0,00
AUMENTO NETO DE EFECTIVO.....\$ 982,92
Cambios en activos y pasivos (-).....\$ -25.811,81
Ajuste de partidas distintas al efectivo.....\$ 0,00
Utilidad del ejercicio antes de Imptos\$ 26.794,73
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 982,92


Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.


Mónica Genchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

NOTAS:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1.- Información general

Identificación:	CARIOCAJO S.A. CARJOSA
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.013
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 plásticos y ventas al por mayor de útiles escolares.
Constitución de la Compañía	El 19 de junio del 2.000

Partidas de ingresos

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.013, los ingresos producto de la ventas efectuadas a clientes y facturadas al momento de su despacho, se estima que para el siguiente periodo la compañía incremente sus ingresos, el estado de resultado integral se elaboró conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de ingresos reconocidos en el periodo, como Ingresos de actividades ordinarias.

La compañía aplica en sus ingresos el método de devengado, las facturas están respaldadas con el respectivo egreso de bodega y la guía de remisión que se emite para los clientes y el transporte de mercadería.

Las ventas a los clientes se realizan al contado y en otros casos la mayoría son a créditos los mismos que tienen plazo de entre 30 días de crédito.

La factura por ventas se registra por su valor.

Partidas de Egresos

La compañía refleja como egresos en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.013, los valores que se originan y se devengan en la obtención de sus ingresos 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 2013 obtuvo resultado favorable, debido a que tuvo una administración que planifica anualmente sus ingresos, costos y gastos en presupuestos, proyecciones por demandas de los clientes.

La Empresa en el ejercicio económico 2.013 entrega la participación a trabajadores por el monto de US\$ 4.019,21.

Se determinó el impuesto a la Renta a Pagar por el valor de US\$ 5.010,61 y finalmente quedo una Utilidad Neta por el valor de US\$ 17.764,91 de la cual se debe segregada la Reserva Legal que determina el Ente regulador que es el 10% de La Utilidad después de participación a trabajadores y del impuesto a la renta.



Roberto Auer Bassere
Gerente
PLASTIUNIVERSAL S.A.



Monica Ganchozo R.
Contadora
PLASTIUNIVERSAL S.A.

