



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014, de la empresa **HANSAPLAST S.A.**

1. Información general

HANSAPLAST S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, Provincia de Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio en el Kilometro 4.5 Vía a Daule Mapasingue Oeste Av. 3era # 104 junto Avícola Fernández. Su actividad principal es la Elaboración de Fundas Plásticas.

2. Bases de elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen:

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.



El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

POLITICAS CONTABLE: Banco Nacionales

Esta es una cuenta de activo donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencia o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de debito, giro de cheques o transferencia.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia General, que deberán presentarse a la gerencia general a los 10 día cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatoria deberán justificar de manera documental el porqué del sobregiro.

POLITICAS CONTABLES: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranzas Dudosas:

CUENTAS POR COBRAR: Son los registros de los créditos a nuestros clientes por sus compras.

Clasificación:

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de Instrumentos financieros, según los expuestos por la sección 11 y 12 de las NIIF para la PYMES.

Además se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde.



Evaluación:

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

La provisión de las cuentas incobrables será del 1% según lo indica la **LORTI**, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

POLITICAS CONTABLES: Inventarios

HANSAPLAST S. A. deberá conciliar los saldos en libros, con los respectivo inventarios físicos, al menos 2 veces por año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para PYMES, también se tomara como referencia de la sección 13.

Valuación:

Las serán valuadas por la naturaleza del inventario por el método promedio ponderado.

4. Detalle de partidas registradas en los Estados Financieros.

Al 31 de Diciembre 2014, estos saldos corresponden al valor que la compañía tiene en efectivo y sus cuentas bancarias.

4.1.- Caja - Bancos:

EFFECTIVO EQUIVALENTE CAJA

Caja General	\$500,00
Cheques Post-fechaados	\$6.431,72
Banco Guayaquil	\$0,00
Banco Pichincha	\$3.254,83
Total	<u>10.186,55</u>



4.2.- Cuentas por Cobrar: Clientes

Los saldos de las Cuentas por cobrar son los siguientes:

SR. ALFREDO ILLAPA	178,48
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	1.100,24
SRA. BERTHA BEJARANO GUAMBAÑA	13.217,43
SR CESAR MORALES NAULA	1.339,52
COMERCIAL CRISFARE S.A.	635,44
COVER PLAS DISTRIBUCIONES C.LTDA.	10.706,21
DAVMERCORP S.A.	3.359,65
ING. ENRIQUE GUADAMUD	276,36
SR. BYRON FLORES DAVILA	1.152,09
ING. JOHN FIGUEROA CARPIO	5.816,27
MEGACOMPANY S.A.	2.143,80
PESCADOS Y MARISCOS DEL PACIFICO S.A.	3.774,72
PLASTIBRONX C.LTDA.	2.148,01
WORLDWIDE INVESTMENTS REPRESENTATIONS WINREP S.A.	2.062,14
SRA. YULY CHANALATA	249,76
TOTALES	\$51.413,72

4.3.- Inventarios:

Estos son saldos el cierre del 31 de diciembre del 2014

Materias Primas (Polietileno)	\$169.207,00
	<u>\$169.207,00</u>

4.4.- Activos por Impuestos Corriente:

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de Activo por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente:

Crédito tributario a favor de la empresa Retenciones	\$44.244,92
Retenciones en la Fuente 2014	\$3.203,57
Total	<u>47.448,49</u>



HansaPlast S.A.

4.5.- Propiedad Planta y Equipos:

Maquinarias y Equipos	\$34.645,78
(-) depreciación Acumulada	<u>-\$17.677,73</u>
Total	<u>\$16.968,05</u>

4.6.- Cuentas y documentos por Pagar:

Saldos de las Obligaciones Bancarias (Corriente) al 31 de Diciembre del 2014.

Banco Pichincha	\$20.817,96
Banco de Guayaquil	\$31.872,34
Banco de Fomento	\$15.000,00
Total	<u>\$67.690,30</u>

4.7.- Proveedores:

Proveedores Locales Comerciales y Servicios	\$59.203,65
Total	<u>\$59.203,65</u>

4.7.1-Provisión de Beneficios Sociales:

Participación de Utilidades	\$229,94
Total	<u>\$229,94</u>

4.7.2.-Impuestos por Pagar:

22% Impuesto a la Renta 2014	\$286,66
Total	<u>\$286,66</u>

4.8.- Pasivo no Corriente:

Cuentas por Pagar Accionistas:



HansaPlast S.A.

Préstamos de Accionistas: Son los créditos otorgados por los accionistas a la empresa para compra de materias primas (Polietileno) que es un derivado del Petróleo, que tenemos que importar a pesar de que nuestro país es Petrolero. Estos valores serán liquidados después de tres años, una vez que la empresa este completamente consolidada y no generará interés alguno en ningún ejercicio económico.

Préstamos Accionistas	\$ 135.796,82
Total	\$ 135.796,82

5.- Patrimonio:

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Los Estados Financieros fueron presentados a la Junta General de Accionistas y fueron autorizados y aprobados para su publicación el 28 de abril de 2015.

Econ. Jacinto Muñiz Pilay
GERENTE GENERAL

CPA. Roberto Castro Solís
CÓNTADOR