



**HansaPlast S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015**

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015, de la Compañía **HANSAPLAST S.A.**

### **1. Información General**

**HANSAPLAST S.A.**, es una Sociedad Anónima, radicada en la República del Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio esta en el km 4.5 vía Daule, Mapasingue Oeste Av. Tercera # 104 junto a 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 presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominara Estado de Resultados Integral y se ordenara de acuerdo a la naturaleza de los gastos.



**HansaPlast S.A.**

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

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

**POLITICAS CONTABLES: Bancos 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, transferencias o ingreso de dinero en la Cuenta por Prestamos y se acredita por retiros, notas de debito, giro de cheques o transferencias.

Los Sobregiros Bancarios serán solicitados solo por la Gerencia General, que deberán presentarse a la Gerencia General a los 10 días de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias, 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 de 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 el 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 respectivos 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 tomas físicas 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 del 2015, estos saldos corresponden al Valor que la compañía tiene en efectivo y en sus cuentas bancarias.

**4.1. Caja – Bancos:**

**EFFECTIVO EQUIVALENTE CAJA**

Caja General	\$500,00
Cheques Post-Fechados	\$3,216.46
Banco DelBank	\$4,418.89
<b>Total</b>	<b>8,135,35</b>

**4.2. Cuentas por Cobrar Clientes**

Los Saldos de las Cuentas por Cobrar son los siguientes:

BERTHA BEJARANO GUAMBAÑA	9.565,66
COVERPLAS DISTRIBUIDORA C.LTDA.	4.336,77
DAVMERCORP S.A.	1.300,38
JOHN FIGUEROA CARPIO	5.544,19
JONATHAN MAURICIO ALVAREZ MENDOZA	2.228,52
PLASTIBRONX Cia. Ltda.	2.228,80
VIAFARA POLO JAMES	1.244,79
WORLDWIDE INVESTMENTS REPRESENTATIONS S.A. WINREP	495,04
<b>TOTAL</b>	<b>26.944,15</b>



## HansaPlast S.A.

### 4.3. Inventarios:

Estos son los saldos al cierre del 31 de Diciembre del 2015

Materias Primas (Polietileno)	\$99,237.94
<b>Total</b>	<b>\$99,237.94</b>

### 4.4. Activos por Impuestos Corrientes:

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de Activo por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente forma:

Crédito Tributario a Favor de la empresa Retenciones	\$36,961.81
Retenciones en la Fuentes 2015	\$ 3,275.73
<b>Total</b>	<b>\$40,237.54</b>

### 4.5. Propiedad Planta y Equipos:

Maquinarias y Equipos	\$34,645.78
(-) Depreciación Acumulada	\$20,477.73
<b>Total</b>	<b>\$14,168.05</b>

### 4.6. Cuentas y Documentos por Pagar:

Saldos de la Obligaciones Bancarias (Corriente) al 31 de Diciembre del 2015.

Banco Pichincha	\$4,147.80
Banco de Guayaquil	\$19,448.00
Banco Fomento	\$7,500.00
<b>Total</b>	<b>\$31,095.80</b>

### 4.7. Proveedores:

Proveedores Locales Comerciales y Servicios	\$24,708.70
<b>Total</b>	<b>\$24,708.70</b>



## HansaPlast S.A.

### 4.7.1. Provisión de Beneficios Sociales:

Participación de Utilidades	\$147.29
<b>Total</b>	<b>\$147.29</b>

### 4.7.2. Impuestos por Pagar:

22% Impuesto a la Renta 2015	\$183.62
<b>Total</b>	<b>\$183.62</b>

### 4.8. Pasivo No Corriente:

#### Cuentas por Pagar Accionistas:

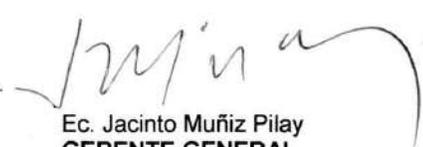
**Prestamos de Accionistas:** Son los créditos otorgados por los accionistas a la empresa para compra de Materias Primas (Polietileno) que es derivado del Petróleo, que tenemos que importar a pesar de que nuestro país es Petrolero. Estos valores serán liquidados después de tres años, una vez que la empresa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

Prestamos Accionistas	\$100,537.74
<b>Total</b>	<b>\$100,537.74</b>

### 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 27 de Abril del 2016.

  
Ec. Jacinto Muñiz Pilay  
GERENTE GENERAL

  
CPA. Roberto Castro Solis  
CONTADOR