

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

***INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2014***

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

Página 0

INDICE

- Informe y Opinión Pág. 2 y 3
- Notas a los Informes Financieros Pág. 4 a 9
- Notas Explicativas bajo Niffs Pág. 10 a 16
- Balances Comparativos Pág. 17
- Indicadores Financieros Pág. 18

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

Guayaquil, 15 de Abril del 2015

Introducción:

Se ha auditado a la Situación Económica Financiera, los adjuntos de la sociedad anónima **ALL PLASTIC S.A PLACTISA** al 31 de Diciembre del año 2014 que comprenden los siguientes documentos financieros:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- MOVIMIENTO PATRIMONIAL DE LOS ACCIONISTAS
- FLUJO DE EFECTIVO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la empresa , no contengan errores que se consideren importantes. Una Auditoria debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.
- Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables.
- Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoria.

OPINION

La opinión nuestra a la Administración Financiera y Contable de la **ALL PLASTIC S.A PLACTISA** es **LIMPIA Y FAVORABLE** ya que reúne los siguientes puntos importantes, que detallamos a continuación:

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior.

Se ha preparado de acuerdo con las normas y disposiciones estatutarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financiera.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la empresa.

Informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiada de la información financiera.



PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

RUC # 0990668612001

REG.NAC No SC-RNAC-2-No 227

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

En el presente informe se muestra la Información Financiera Auditada de la Empresa **ALL PLASTIC S.A PLACTISA**, a continuación, presentamos las notas financieras a auditar

1.- Descripción del Negocio

ALL PLASTIC S.A PLACTISA, fue constituida en Ecuador en SEPTIEMBRE 16 DEL 2003 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal son las actividades de fabricación de productos primarios de plástico.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en el carretero Vía Perimetral Km 19 Solar 40 y tiene asignado con el Número de R.U.C. 0992322691001.

En el año 2014 se dedico a las ventas de botellas de plásticos cumpliendo parte de las metas establecidas.

2.-Situación Actual País

Durante el 2014 el Ecuador según datos económicos del Banco Central muestra un crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) del 3.4% anual, el crudo ecuatoriano presenta un promedio en el barril a \$ 86,40 relativamente a la baja y por su parte el índice de la Actividad Económica en Ecuador cerró en 101,40.

La inflación cerró en el 2014 en 3,67 % en la cual hubo un incremento comparado en el 2013 por 2,70%.

El presupuesto general del Estado del 2014 se aprobó por \$ 34 millones los gastos superando al 2013 que fue de \$ 32 millones.

Para finalizar la Población económicamente activa es el 96,20% son personas con empleo la inactiva es el 3,80 % que equivale a 3,9 millones de personas, durante el 2014 la tasa de empleo a nivel nacional es de 49,28 % y la tasa de desempleo es de 3,80% es decir aumenta a 1,23 puntos porcentuales.

Presentación de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

Se presentan las siguientes cuentas contables auditadas:

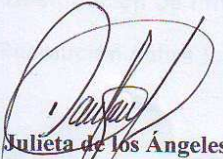
Notas Cuentas

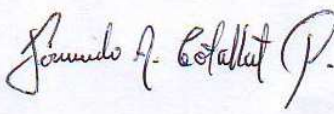
- 1-2 Efectivo y equivalentes de efectivo
- 1-3 De actividades Ordinarias no generadas por Intereses
- 1-4 Servicios y otros pagos anticipados
- 1-5 Activos por Impuestos Corrientes
- 1-6 Propiedades, Planta y Equipo
- 1-7 Activos Intangibles
- 2-1 Proveedores Locales
- 2-2 Otras Obligaciones Corrientes
- 3-1 Patrimonio

Detallamos a continuación los Estados Financieros clasificados a las Normas Internacionales Financieras, las variaciones presentadas en el Movimiento Patrimonial de la compañía y el Flujo de Efectivo anual.

-

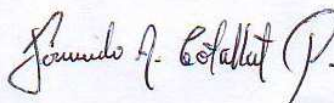
ALL PLASTIC S.A PLACTISA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
CODIGO	CUENTAS	2014
1	ACTIVO	\$ 900,193.89
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 549,500.19
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 12,813.84
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 321,230.27
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 321,230.27
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 321,230.27
10103	INVENTARIOS	\$ 79,004.90
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 76,720.41
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 2,284.49
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 136,451.18
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 118,153.35
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 18,297.83
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 350,693.70
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 350,693.70
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 525,664.56
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,580.00
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (203,418.91)
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 900,193.89
2	PASIVOS	\$ 744,977.07
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 176,444.73
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 154,211.14
2010301	LOCALES	\$ 154,211.14
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 11,200.87
20113	LOCALES	\$ 11,200.87
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 11,032.72
2010703	CON EL IESE	\$ 1,534.90
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 4,520.44
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 4,977.38
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 568,532.34
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 568,532.34
2020401	LOCALES	\$ 568,532.34
3	PATRIMONIO NETO	\$ 155,216.82
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 155,216.82
301	CAPITAL	\$ 354,435.06
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 353,635.06
304	RESERVAS	\$ 4,669.12
30401	RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (223,794.42)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 28,009.76
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (251,804.18)
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 19,907.06
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 19,907.06
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 900,193.89


 Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
 Gerente General
 C.I. # 0916551229


 SR. FERNANDO COTALLAT
 Contador General

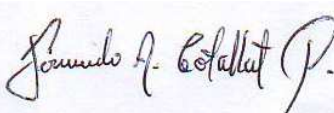
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
CODIGO	CUENTAS	VALORES
	INGRESOS	2014
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 815,488.97
4101	VENTA DE BIENES	\$ 815,488.97
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ 666,917.66
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 297,590.90
510105	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	\$ 161,021.05
510107	IMPORTACION EN MATERIA PRIMA	\$ 150,678.75
510108	INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	\$ (76,720.41)
510111	INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	\$ 64,896.00
510112	INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	\$ (2,284.49)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 83,070.93
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 57,119.50
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 25,951.43
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 286,255.83
510401	DEPRECIACIONES PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	\$ 61,397.47
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 68,070.41
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 31,952.78
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 124,835.17
42	GANANCIA BRUTA	\$ 148,571.31
52	GASTOS	\$ 115,388.75
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 115,388.75
520205	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 33,907.87
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 24,000.00
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 273.82
520215	TRANSPORTE	\$ 1,200.00
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	\$ 804.02
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 29,984.21
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5,128.62
520228	OTROS GASTOS	\$ 20,090.21
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 33,182.56


Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
Gerente General
C.I. # 0916551229

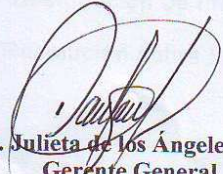

SR. FERNANDO COTALLAT
Contador General

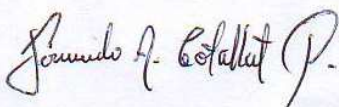
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO								
			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 800.00	\$ 353,635.06	\$ -	\$ 4,669.12	\$ 28,009.76	\$ (251,804.18)	\$ 19,907.06	\$ 155,216.82
SALDO INICIO DEL PERIODO	\$ 800.00	\$ 353,635.06	\$ -	\$ 4,669.12	\$ 28,009.76	\$ (251,804.18)	\$ 19,907.06	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ -						
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ -						
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						\$ (251,804.18)		
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)							\$ 19,907.06	


Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
Gerente General
C.I. # 0916551229


SR. FERNANDO COTALLAT
Contador General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CONSOLIDADO		
9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 285,699.37
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 996,231.85
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$ 973,993.72
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 22,238.13
950102	Clases de pagos por actividades de operación	\$ (710,532.48)
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (627,461.55)
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (83,070.93)
950105	Intereses pagados	\$ -
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (312,276.08)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (312,276.08)
9503	Compras de Activos Intangibles	\$ -
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ -
950305	Financiación por préstamos a largo plazo	\$ -
950309	Intereses recibidos	\$ -
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (26,576.71)
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 39,390.55
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 12,813.84
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 33,182.56
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ (4,977.38)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ -
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ -
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ (4,977.38)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ -
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 257,494.19
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 158,504.75
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 22,238.13
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ -
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$ 616,616.67
9805	(Incremento) disminución en otros activos	\$ (183,258.24)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 145,818.48
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 3,256.39
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ (505,681.99)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 285,699.37


Ing. Julieta de los Angeles Sanchez Lino
Gerente General
C.I. # 0916551229


SR. FERNANDO COTALLAT
Contador General

Resumen a las Notas Explicativas y Políticas Contables

Se presenta las notas Financieras Auditadas al cierre ejercicio económico del 2014, y el detalle principal de cada una de las cuentas bajo NIFFS, se tomó bajo de forma aleatoria respaldo de los valores que fueron contabilizados en el informe Financiero.

Existen incremento en Propiedades Plantas y Equipos, y Activos Intangibles, no existen un impacto significativo en los Estados Financieros del cierre fiscal del año 2014.

1.2 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al cierre del ejercicio económico del 2014 se detallan los valores en saldos contables con sus respectivas conciliaciones los siguientes valores en efectivos

El total de Efectivo cierra en el año fiscal de \$ 12,813.84 en saldo contable de la empresa. Las cuentas principales de movimiento es del Banco Guayaquil, Pichincha y Bolivariano que son utilizadas para las operaciones diarias. En comparación al año anterior disminuye a \$ 26,576.71 y con una tasa del 67.47%.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

Movimiento Bancos

SALDOS BANCOS

1-2	PICHINCHA CTA CTE 3476022504	\$	56.52
1-3	GUAYAQUIL CTA CTE 32013546	\$	4,385.08
1-4	BOLIVARIANO CTA CTE 520691-5	\$	8,372.24
	SALDO AUDITADO	\$	12,813.84
	SALDO DE BANCOS	\$	12,813.84

1.3 De actividades ordinarias no generadas en intereses

La Empresa cierra en el 2014 en Cuentas por Cobrar Relacionadas el valor de \$ 294,893.55 y Otras Cuentas por Cobrar compuestas por Saldo de Credito Fiscal de años anteriores por \$ 26,336.72 con una disminución del 33% y en dólares por \$ 158,504.75 a comparación del año anterior representando una recuperación en la cartera.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA
Movimiento Clientes Relacionados

1-3-1	TIECO	\$	22,935.38
1-3-2	RESGASA	\$	271,922.40
1-3-3	JANOC S.A.	\$	35.77
	TOTAL RELACIONADOS	\$	294,893.55
1-3-4	SALDO CREDITO FISCAL AÑO ANTERIORES	\$	26,336.72
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	26,336.72
	SALDO AUDITADO	\$	321,230.27
	SALDO RELACIONADAS	\$	321,230.27

1.4 Activos por Impuestos Corrientes

Al finalizar el año fiscal se cierra un crédito a favor de la compañía en la conciliación tributaria por \$ 18,297.83 con respecto al Impuesto a la Renta del 2014.

El saldo en Credito del Iva quedo conciliado por \$ 118,153.35. El detalle del Credito a la renta es el siguiente,

ALL PLASTIC S.A PLACTISA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

1-4-1	SALDO ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	\$	4,441.50
1-4-2	CREDITO TRIBUTARIO I.R.	\$	14,584.44
1-4-3	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	\$	8,154.89
	SALDO AUDITADO	\$	18,297.83
	SALDO ACTIVO POR IMPUESTOS	\$	18,297.83

1.5 INVENTARIOS

El Inventario a finalizar el 2014 se cierra por \$ 79,004.90, y en comparación al año fiscal anterior disminuye al 88.64 %, se detalla el inventario,

<u>ALL PLASTIC S.A PLACTISA</u>	
INVENTARIO	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	76,720.41 \$
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	2,284.49 \$
SALDO AUDITADO	\$ 79,004.90
SALDO EN INVENTARIOS	\$ 79,004.90

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Existen las Diferentes cuentas de Propiedades, Planta y Equipo,

CODIGOS	CUENTAS
1020102	EDIFICIOS
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO
1020105	MUEBLES Y ENSERES
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION
1020109	VEHICULOS
1020110	OTRAS PROPIEDADES
1020111	RESPUESTOS Y HERRAMIENTAS
1020112	DEPRECIACIONES

Evolución de Propiedades, Planta y Equipo

Se presenta el Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo con su respectivo comparativo de los años corrientes del 2013 y 2014.

Se detalla que las Propiedades , Planta y Equipo se mantienen con sus respectivos valores sin presentar bajas o ventas .

Se registraron adquisiciones de Propiedades como Maquinarias por Inversiones de capital de trabajo a futuro por \$ 312,276.08 pero si se registra la Depreciación anual respectiva.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

Propiedad , Planta y Equipo

CODIGOS	CUENTAS	2,013	DEBE	HABER	2,014
1020101	TERRENOS				
1020102	EDIFICIOS	\$ 108,198.93		\$ (108,198.93)	\$ -
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53			\$ 8,136.53
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -			\$ -
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 213,388.48	\$ 312,276.08		\$ 525,664.56
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,580.00		\$ (2,580.00)	\$ -
1020109	VEHICULOS	\$ -			
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52			\$ 17,731.52
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQ	\$ (182,600.00)		\$ (20,818.91)	\$ (203,418.91)
	TOTAL	\$ 167,435.46	\$ 312,276.08	\$ (131,597.84)	\$ 348,113.70

ASIENTOS DE DIARIOS Y TABLA DE DEPRECIACION ACTUALIZADA BAJO NIFF

Según nuestra auditoria se presenta la siguiente tabla de depreciación

ACTIVOS	AÑO DE VIDA UTIL
EDIFICIO	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	3 AÑOS
MAQUINARIAS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	2 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

1.7 Activos Intangibles

No se registran Activos Intangibles.

2-1 Obligaciones Corrientes por pagar

Las Obligaciones Corrientes disminuyen por el 50.19% en la variación del 2013, se detalla los valores de las cuentas a corto plazo.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

OBLIGACIONES POR PAGAR

2-1-1	PROVEEDORES LOCALES	\$ 13,531.51
2-1-2	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 121,790.00
	TOTAL PROVEEDORES	\$ 135,321.51
2-1-3	SAFA	\$ 18,889.63
	TOTAL RELACIONADAS	\$ 18,889.63
	SALDO AUDITADO	\$ 154,211.14
	SALDO OBLIGACIONES POR PAGAR	\$ 154,211.14

2-1-4 Otras Obligaciones por pagar corrientes

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

2-1-4	DESCUENTOS POR MULTAS Y MEMOS	6,981.61 \$
2-1-5	BAR (DLSR)	315.05 \$
2-1-6	MINIMARKET	1,006.95 \$
2-1-7	ALIMENTACION DEL PERSONAL	234.00 \$
2-1-8	DESCTO TARJETAS BANCARIAS	680.00 \$
2-1-9	ATRASOS	465.51 \$
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,683.12 \$
2-1-10	SERVICIO PREDOMINA INTELECT	290.43 \$
2-1-11	SERVICIO PREDOMINA MANO OB	21.92 \$
2-1-12	TRANSFERENCIA DE BIENES CORPORALES	141.26 \$
2-1-13	ARREBDAM BIENES INMUEB SOC	240.00 \$
2-1-14	IVA 100% PRESTA SERV PROFE	435.65 \$
2-1-15	IVA 70% OTROS SERVICIOS	66.86 \$
2-1-16	IVA 30% COMPRA BIENES	6.73 \$
2-1-17	OTRAS RETENCIONES 2%	314.90 \$
	TOTAL OBLIGACIONES AL FISCO	1,517.75 \$
	SALDO AUDITADO	\$ 11,200.87
	SALDO OTRAS OBLIGACIONES	\$ 11,200.87

2.2 Obligaciones a Empleados

Las Obligaciones por empleados al 2014 se detallan de la siguiente manera,

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

PROVISIONES

IESS RUBROS	VALORES
APOORTE IESS	\$ 868.26
FONDO DE RESERVA	\$ 231.76
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	\$ 434.88

TOTAL \$ 1,534.90

BENEFICIOS EMPLEADOS

RUBROS	VALORES
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 347.77
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 3,998.78
VACACIONES	\$ 173.89

TOTAL \$ 4,520.44

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

RUBROS	VALORES
Participacion de Trabajadores	\$ 4,977.38

TOTAL \$ 4,977.38

PROVISIONES \$ 11,032.72

Otros Pasivos no Corrientes

La cuenta de accionista se disminuye al 47.07% en comparación del 2013 dejando un saldo al final de \$ 568,532.34.

3.1 PATRIMONIO

ALL PLASTIC S.A PLACTISA

PATRIMONIO		
CODIGO	DESCRIPCION	VALORES
30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		
301	CAPITAL	\$ 354,435.06
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 353,635.06
304	RESERVAS	\$ 4,669.12
30401	RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (223,794.42)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 28,009.76
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (251,804.18)
307	RESULTADO DEL EJERCCIO	\$ 19,907.06
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCCIO	\$ 19,907.06
TOTAL PATRIMONIO		\$ 155,216.82

La cuenta Patrimonio de la compañía cierra en el 2014 un incremento del 14.71% que equivale en Dólares US\$ 19,907.06 en comparación del año anterior .

Como observación al finalizar en el 2014 se cierra con una ganancia contable por \$ 19,907.06 .

Balances Comparativos

En el año 2014 existe una disminución en los activos corrientes por \$ 823,936.26, donde el impacto significativo se refleja en la rotación de Inventarios por \$ 616,616.67 Dando que la capacidad instalada fue del 80 % en la producción.

En propiedades, plantas y equipos existe una variación superior comparado al 2013 por el valor de \$ 183,258.24 por motivo de la adquisición de maquinarias y el uso contable de la depreciación .

Las Obligaciones a corto plazo se disminuyen por el 46.75% y en dólares \$ 154,903.09 y las Obligaciones a largo plazo se disminuye al 47.07% con un valor de \$ 505,681.99.

En Patrimonio de la compañía se incrementa por la Ganancia Contable por \$ 19,907.06.

ALL PLASTIC S.A PLACTISA				
ANALISIS COMPARATIVO				
CODIGO	CUENTAS	CIFRAS		
		2,013	2,014	VARIACION
1	ACTIVO	\$ 1540,871.91	\$ 900,193.89	\$ (640,678.02)
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1373,436.45	\$ 549,500.19	\$ (823,936.26)
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 39,390.55	\$ 12,813.84	\$ (26,576.71)
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 479,735.02	\$ 321,230.27	\$ (158,504.75)
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 479,735.02	\$ 321,230.27	\$ (158,504.75)
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	\$ 479,735.02	\$ 321,230.27	\$ (158,504.75)
10103	INVENTARIOS	\$ 695,621.57	\$ 79,004.90	\$ (616,616.67)
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 630,725.57	\$ 76,720.41	\$ (554,005.16)
1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADOS	\$ 64,896.00	\$ 2,284.49	\$ (62,611.51)
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 158,689.31	\$ 136,451.18	\$ (22,238.13)
1010501	CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 117,768.15	\$ 118,153.35	\$ 385.20
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 40,921.16	\$ 18,297.83	\$ (22,623.33)
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 167,435.46	\$ 350,693.70	\$ 183,258.24
10201	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	\$ 167,435.46	\$ 350,693.70	\$ 183,258.24
1020101	TERRENOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020102	EDIFICIOS	\$ 108,198.93	\$ -	\$ (108,198.93)
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 8,136.53	\$ 8,136.53	\$ -
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ -	\$ -
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 213,388.48	\$ 525,664.56	\$ 312,276.08
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2,580.00	\$ 2,580.00	\$ -
1020109	VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ -
1020110	OTROS ACTIVOS	\$ 17,731.52	\$ 17,731.52	\$ -
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (182,600.00)	\$ (203,418.91)	\$ (20,818.91)
1	TOTAL ACTIVOS	\$ 1540,871.91	\$ 900,193.89	\$ (640,678.02)
2	PASIVOS	\$ 1405,562.15	\$ 744,977.07	\$ (660,585.08)
201	PASIVOS CORRIENTES	\$ 331,347.82	\$ 176,444.73	\$ (154,903.09)
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 309,594.50	\$ 154,211.14	\$ (155,383.36)
2010301	LOCALES	\$ 309,594.50	\$ 154,211.14	\$ (155,383.36)
20104	OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -	\$ -
2010401	LOCALES	\$ -	\$ -	\$ -
2011	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 13,976.49	\$ 11,200.87	\$ (2,775.62)
20113	LOCALES	\$ 13,976.49	\$ 11,200.87	\$ (2,775.62)
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 7,776.83	\$ 11,032.72	\$ 3,255.89
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ -	\$ -	\$ -
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -
2010703	CON EL IESS	\$ -	\$ 1,534.90	\$ 1,534.90
2010704	POR EL BENEFICIO LEY DE EMPLEADOS	\$ 7,776.83	\$ 4,520.44	\$ (3,256.39)
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ -	\$ 4,977.38	\$ 4,977.38
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 1074,214.33	\$ 568,532.34	\$ (505,681.99)
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ 1074,214.33	\$ 568,532.34	\$ (505,681.99)
2020401	LOCALES	\$ 1074,214.33	\$ 568,532.34	\$ (505,681.99)
3	PATRIMONIO NETO	\$ 135,309.76	\$ 155,216.82	\$ 19,907.06
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 135,309.76	\$ 155,216.82	\$ 19,907.06
301	CAPITAL	\$ 354,435.06	\$ 354,435.06	\$ -
30101	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	\$ 353,635.06	\$ 353,635.06	\$ -
304	RESERVAS	\$ 4,669.12	\$ 4,669.12	\$ -
30401	RESERVA LEGAL	\$ 4,669.12	\$ 4,669.12	\$ -
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	\$ -	\$ -	\$ -
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 28,009.76	\$ (223,794.42)	\$ (251,804.18)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 28,009.76	\$ 28,009.76	\$ -
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ (251,804.18)	\$ (251,804.18)
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (251,804.18)	\$ 19,907.06	\$ 271,711.24
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 19,907.06	\$ 19,907.06
30702	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ (251,804.18)	\$ -	\$ 251,804.18
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1540,871.91	\$ 900,193.89	\$ (640,678.02)

Indicadores Financieros

La Sociedad tiene índices de endeudamiento favorables en el año corriente.

RAZON CORRIENTE	2.67
INDICE FINANCIERO	4.80
APACALAMIENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	1.14
CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	23.68%
INDICE DE SOLVENCIA	3.11
INDICE DE RENTABILIDAD	12.83%
INDICE ESTRUCTURAL	17.24%
CAPITAL DE TRABAJO	\$ 373,055.46