

INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

ALL PLASTIC S.A PLATICSA

Introducción

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

En Efectivos y equivalentes al efectivo cierran al 2013 el valor de \$ 39,390.55, presentando una disminución de \$ 25,626.69 a relación del ejercicio fiscal del 2012.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se considera indicaciones de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El importe en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Cuentas por Cobrar	\$181,657.95	\$479,735.02	\$298,077.07

Inventarios:

Aplicaron tres Importaciones de Materia Prima en el año y en Producto terminado un alto stock en el cierre del 2013.

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Inventario de materia prima	\$460,246.86	\$630,725.57	\$170,478.71
Inventario Producto Terminado	\$ 58,198.18	\$ 64,896.00	\$ 6,697.82
Totales	\$ 518,445.04	\$695,621.57	\$177,176.53

Propiedades, planta y equipo:

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** – Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial**–Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Medición de depreciación, vidas útiles y valores residuales** – El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 1 de enero del 2010, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adopto las siguientes políticas respecto de este rubro:

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de Computación	3	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Instalaciones	20	Sin valor residual
Maquinarias y equipos	10	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Evolución de Propiedades, planta y Equipo al 2013

ALL PLASTIC PLATICA					
Propiedad, Planta y Equipo					
COIGDS	CUENTAS	2012	DEBE	HABER	2013
122101	TERRENOS				\$ -
122102	EDIFICIOS	\$ 108,194.93		\$ -	\$ 108,194.93
122103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 193,855.68		\$ 185,822.15	\$ 8,033.53
122104	MUEBLES Y ENSERES	\$ 4,805.12		\$ 4,805.12	\$ -
122105	MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 202,095.53	\$ 13,231.97		\$ 215,327.50
122106	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 840.00	\$ 1,940.00		\$ 2,580.00
122107	VEHICULOS	\$ -	\$ -		\$ -
122110	OTRAS PROPIEDADES	\$ 17,731.52			\$ 17,731.52
122114	DEPRECIACIONES	\$ (167,656.44)		\$ 14,983.56	\$ (152,672.88)
TOTAL		\$ 356,754.32	\$ 13,231.97	\$ 205,560.83	\$ 167,435.45

Baja de valor de los activos – Al final del periodo, la Compañía evalúa los valores en los libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro o por venta del mismo. En tal caso, se calcula el importe recuperable. Del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, haciendo referencia a la venta de vehículos que se realizó en el 2013.

Se registra adquisiciones de maquinarias equipos de computación por un total \$ 13,231.97 se dio de baja a las construcciones en curso quedando saldos reales en propiedades en el año fiscal y se reclasifico Muebles y Enseres en cero por estar totalmente depreciado.

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre, la cuenta por pagar comercial registra de la siguiente manera:

	2012	2013	Variación
	(U.S. dólares)		
Cuenta por Pagar	\$ 304,898.18	\$ 26,198.65	(\$278,699.53)

Se registraron pagos a Proveedores nacionales, incrementando el capital de trabajo y proyectando operaciones para el otro año en curso.

Relacionadas a Largo Plazo: Los Accionistas asumen la pérdida del año fiscal y se reclasifica el valor para Aportes para futuras capitalizaciones, adicional los mismos realizaron inversiones en la empresa y la deuda se establece a largo plazo.

Préstamo a Acciones Locales:

(U.S. dólares)	2012	2013	Variación
Prestamos accionistas	\$ 769,844.76	\$ 1074,214.33	\$304,369.57

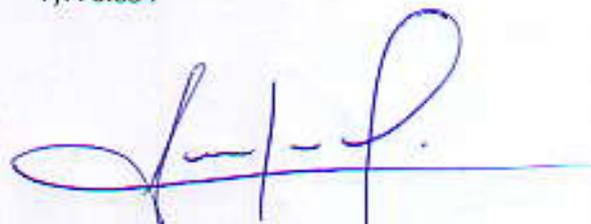
Provisiones – Las provisiones cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.
- **Participación a trabajadores:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Saldos cortados en Otras Cuentas por-Pagar y en Provisiones de Impuestos y empleados al 2013

Las Provisiones a pagar esta compuesta por Aportes al Seguro por \$ 2,794.94, con la Administración Tributaria por \$ 1,359.52, Beneficios Sociales a empleados por el valor de \$ 7,776.83.



Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
Ruc # 0924613144001
G.O. 16824

