



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012**

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012, de la empresa **Americana de Plásticos S. A. PLASTIZOC.**

### **1. Información general**

**AMERICANA DE PLASTICOS S. A. PLASTIZOC.**, es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, Provincia de Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio en el Kilometro 7.5 Vía a Daule Lotización Prosperina Sector Santa Cecilia Manzana 9 Solar 7. Su actividad principal es la Fabricación de Fundas Plásticas para el sector Industrial y Agroindustrial.

### **2. Bases de elaboración**

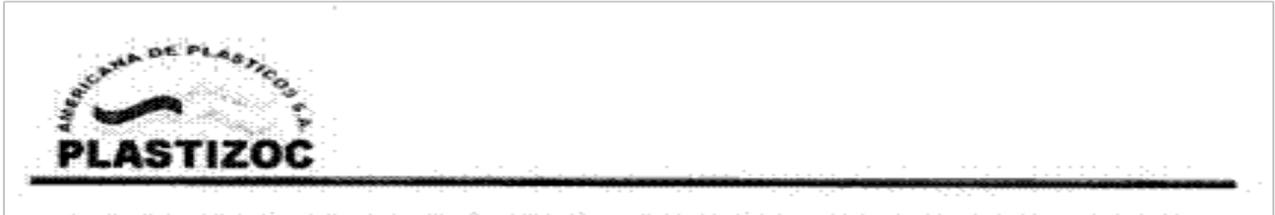
Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica,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

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.

---

**Km. 7.5 Via Daule Lotización Prosperina, Sector Sta. Cecilia Manzana 9 Solar # 7,  
Teléfonos # 2263022 Mov. 099197139 Email: [wortiz\\_gerencia@plastizoc.com](mailto:wortiz_gerencia@plastizoc.com)  
GUAYAQUIL - ECUADOR**



### **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 que préstamos 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**

Americana de Plásticos 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 2012, estos saldos corresponden al valor que la compañía tiene en efectivo y sus cuentas bancarias.

##### 4.1.- Caja – Bancos:

###### **EFFECTIVO EQUIVALENTE CAJA**

Caja General	\$15,400.26
Banco Internacional	\$4,918.43
Banco Pichincha	\$2,222.65
Banco de Machala	\$73.54
Banco General Rumiñahui	\$15.19
Banco Promerica	\$889.03
<b>Total</b>	<b><u>23,519.10</u></b>

##### 4.2.- Cuentas por Cobrar: Clientes

Los saldos de las Cuentas por cobrar son los siguientes:

Alvaro Cárdenas Ivan	\$ 1,993.94
Avilés Andrade Tanya	\$ 1,197.62
Batallas Iturralde Manuel Eduardo	\$ 2,326.26
Bazurto Patiño Octavio	\$ 1,027.41
Bravo Cedillo Wilson	\$ 2,652.88
Casa Comercial Tosi S. A.	\$ 1,328.34
Comymark	\$ 2,331.11
Corral \$ Asociados S. A.	\$ 2,892.27
Cruz Guaranda Victor Hugo	\$ 2,460.38
Duraplast S. A.	\$ 6,951.86
Ecovarexa S. A.	\$ 1,786.97
Flores Coronel Jessica	\$ 1,324.55
Inmobiliaria Intelca Cia. Ltda.	\$ 14,052.70
Jaramillo Sola Luis Alfredo	\$ 11,327.67

Km. 7.5 Via Daule Lotización Prosperina, Sector Sta. Cecilia Manzana 9 Solar # 7,  
Teléfonos # 2263022 Mov. 099197139 Email: [wortiz\\_gerencia@plastizoc.com](mailto:wortiz_gerencia@plastizoc.com)  
GUAYAQUIL - ECUADOR



Jouvin Vera Glenda Vannesa	\$ 13,094.81
Macas Barberan Henry	\$ 10,893.81
Malla Plasencia Esther Susana	\$ 2,358.52
Martinez Luna Nancy	\$ 1,021.12
Mergama S. A.	\$ 20,738.09
Plasdec Plasticos del Ecuador Cia. Ltda	\$ 3,691.25
Plasquimia S. A.	\$ 3,364.11
Plasticos Isabel S. A.	\$ 1,534.05
Prolim S. A.	\$ 15,696.13
Servicio Corporativos Alarcab S. A.	\$ 1,304.22
Varetza S. A.	\$ 3,807.12
Viteri Parrales Rolando Xavier	\$ 3,364.90
Yanez Moreno Daniel Eduardo	\$ 2,472.45
Varios	\$ 28,753.82
<b>Total</b>	<b>\$ 165,748.36</b>

#### 4.3.- Inventarios:

Estos son saldos el cierre del 31 de diciembre del 2012

Materias Primas (Virgen -Scrap)	\$16,357.88
Productos Semielaborados	\$22,116.05
Productos Terminados	\$33,793.41
Suministros y Materiales	\$2,117.25
	<b>\$74,384.59</b>

#### 4.4.- Activos por Impuestos Corriente:

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de Activo por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente:

Crédito tributario a favor de la empresa (Ant. Rentas)	\$1,588.70
Crédito tributario a favor de la empresa (Retenciones)	\$8,850.11
<b>Total</b>	<b>10,438.81</b>

Km. 7.5 Via Daule Lotización Prosperina, Sector Sta. Cecilia Manzana 9 Solar # 7,  
Teléfonos # 2263022 Mov. 099197139 Email: [wortiz\\_gerencia@plastizoc.com](mailto:wortiz_gerencia@plastizoc.com)  
GUAYAQUIL - ECUADOR

#### 4.5.- Propiedad Planta y Equipos:

Edificio	\$68,780.03	
Muebles y Enseres	\$16,003.36	
Maquinarias y Equipos Instalaciones:	\$385,205.92	
Equipos de Computación	\$30,145.98	
Vehiculos	\$167,829.62	
Obras en Proceso	\$33,872.51	
<b>Total</b>	<b>\$791,607.42</b>	

#### 4.6.- Otros Activos No Corriente:

El saldo que se refleja en esta cuenta al 31 diciembre 2012, es por motivo de las aplicaciones de las NIIF (PYMES)

Activo por Impuesto Diferido	\$ 3,327.32
------------------------------	-------------

#### 4.7.- Cuentas y documentos por Pagar:

##### Saldos de las Obligaciones Bancarias (Corriente) al 31 de Diciembre del 2012.

Banco Amazonas Oper. # 500210760	\$10,045.08
Banco Internacional Oper. # 125300843	\$11,072.22
Banco Internacional Oper. # 125000907	\$16,966.22
Banco Internacional Oper. # 125000729	\$11,957.01
Banco Pichincha Oper. # 139045900	\$22,079.67
Banco Promerica Oper. # 139045900	\$13,750.00
<b>Total</b>	<b>\$90,338.59</b>

##### 4.7.1.- Proveedores:

Proveedores Locales Comerciales y Servicios	\$67,072.43
Banco General Rumiñahui S.A.	\$527.28
Visa Banco Promerica	\$1,544.61
Visa Banco de Machala	\$2,485.49
<b>Total</b>	<b>\$71,629.81</b>



#### 4.7.2-Provisión de Beneficios Sociales:

	Decimo Tercer Sueldo	\$1,326.51	
	Decimo Cuarto Sueldo	\$4,088.22	
	Vacaciones	\$7,315.66	
	Participacion de Utilidades	\$10,475.29	
	<b>Total</b>	<b>\$23,205.68</b>	

#### 4.7.3.-Otras Obligaciones por Pagar:

	Aporte Patronal	\$2,177.07	
	Prestamos Quirografario	\$672.79	
	Aporte al 9.35 % Individual	\$1,675.35	
	Fondo de Reserva	\$46.65	
	Retención de Pension Alimenticia	\$125.00	
	<b>Total</b>	<b>\$4,696.86</b>	

#### 4.7.4.-Impuestos por Pagar:

	Impto. Al Valor Agregado ( IVA)	\$8,522.60	
	Rentencion en la Fuente por Pagar	\$1,693.54	
	Rentencion de IVA por Pagar	\$2,120.47	
	23% Impuesto a la Renta 2012	\$13,652.80	
	<b>Total</b>	<b>\$25,989.41</b>	

#### 4.8.- Pasivo no Corriente:

Saldos de Obligaciones Bancarias (No Corriente), al 31 de Diciembre del 2012.

	Banco Amazonas Operación # 500210760	\$2,523.27	
	Banco Internacional (Oper. # 125300843 )	\$2,751.31	
	<b>Total</b>	<b>\$5,274.58</b>	

Km. 7.5 Via Daule Lotización Prosperina , Sector Sta. Cecilia Manzana 9 Solar # 7,  
Teléfonos # 2263022 Mov. 099197139 Email: [wortiz\\_gerencia@plastizoc.com](mailto:wortiz_gerencia@plastizoc.com)  
GUAYAQUIL - ECUADOR



**Otros Cuentas Pagar y Beneficios Sociales:**

Provisión para Desahucio	\$4,897.86
Provisión para Jubilación Patronal	\$18,075.78
Otros Cuentas Pagar	<u>\$19,436.90</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$42,410.54</u></b>

**Cuentas por Pagar Accionistas:**

**Préstamos de Accionistas:** Son los créditos otorgados por los accionistas a la empresa para generar liquidez que permita cubrir las actividades operativas y administrativas.

Préstamos Accionistas	\$ 165,263.88
<b>Total</b>	<b><u>\$ 165,263.88</u></b>

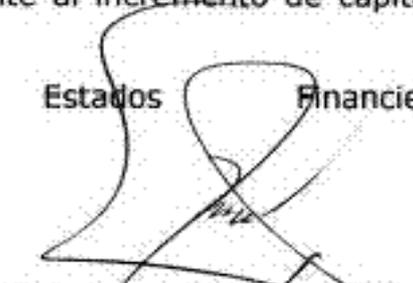
**5.- Patrimonio:**

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

**Aumento de Capital Social:** La compañía en reunión celebrada con los accionistas se resolvió, contratar los servicios de un profesional entendido en la materia y dar trámite al incremento de capital el año 2013.

Aprobación de los Estados Financieros,  
al 30 de abril de 2013.

  
Wilfrido Ortiz Saltos  
**GERENTE GENERAL**

  
CPA. Roberto Castro Solís  
**CONTADOR**