



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 **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.

Dirección: Prosperina Sector Santa Cecilia, Mt. 9 Solar 7 (Frente a Tiendas San Antonio Entrando Por Ilsa)
Web: www.plastizoc.com **Email:** ventas@plastizoc.com ventas_completo@plastizoc.com
Tel: 04-2258022 - 2257191
Guayaquil - Ecuador



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:

Dirección: Prosperina Sedor Santa Cecilia, Mz. 9 Solar 2 (Frente a Terminal San Antonio Saliendo Por Lora)
Web: www.plastizoc.com **Email:** ventas@plastizoc.com contabilidad@plastizoc.com
Tel: 04-2263022 - 2257191
Cotacachi - Ecuador



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

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, Las que 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:

<u>EFFECTIVO EQUIVALENTE CAJA</u>	
Banco Internacional	\$705.07
Banco Pichincha	\$5,318.60
Banco de Machala	\$516.86
Banco Promerica	\$2,845.43
Total	<u>9,986.96</u>



4.2.- Cuentas por Cobrar: Clientes

Los saldos de las Cuentas por cobrar son los siguientes:

Alvarado Villalta Norberto	\$ 4,789.85
Batallas Iturralde Manuel Eduardo	\$ 9,785.48
Bravo Cedillo Wilson	\$ 5,348.40
Casco Hinojosa Cecilia	\$ 1,494.44
Comymark	\$ 7,374.95
Corral S Asociados S. A.	\$ 1,772.94
Cruz Guaranda Victor Hugo	\$ 6,094.82
Etica	\$ 1,265.88
Aprofe S. A.	\$ 668.64
Verpsa S. A.	\$ 2,093.14
Jaramillo Sola Luis Alfredo	\$ 13,347.40
Cruzplast S.A.	\$ 3,202.92
Macas Barberan Henry	\$ 17,455.21
Ecovarexa S. A.	\$ 4,701.05
Mergama S. A.	\$ 27,758.88
Meja López José Luis	\$ 1,436.90
Plasquima S. A.	\$ 1,267.77
Paredes Vinces Antonio	\$ 2,329.99
Vergara Sanchez Colombia	\$ 826.45
Gammrat S. A.	\$ 1,135.81
Varios	\$ 15,234.41
Total	\$ 129,385.65

4.3.- Inventarios:

Estos son saldos el cierre del 31 de diciembre del 2014

Materias Primas (Virgen -Scrap)	\$38,851.15
Productos Semielaborados	\$28,679.41
Productos Terminados	\$27,767.20
	\$95,297.76

Dirección: Prosperina Sector Santa Cruz, Wb. 9 Sector 7 (Frente a Textil San Antonio Entrando Por Este)
 Web: www.plastizoc.com Email: ventas@plastizoc.com ventas@textilplastic.com
 Tel: 04-2263022 - 2257191
 Guayaquil - Ecuador



4.4.- Pagos Anticipados:

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 (Retención)	\$8,964.80
Total	\$8,964.80

4.5.- Propiedad Planta y Equipos:

Terrenos	\$89,770.00
Edificio	\$68,788.03
Muebles y Enseres	\$16,003.36
Maquinarias y Equipos Instalaciones	\$418,281.54
Equipos de Computación	\$24,969.24
Vehículos	\$167,829.82
Obras en Proceso	\$36,662.74
Total	\$822,296.53

4.6.- Otros Activos No Corriente:

El saldo que se refleja en esta cuenta al 31 diciembre 2014, es por motivo de las aplicaciones de las NIIF (PYMES)

Activo por Impuesto Diferido	\$ 3,327.12
------------------------------	-------------

4.7.- Cuentas y documentos por Pagar:

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

Banco Internacional Oper. # 125001248	\$30,313.55
Banco Pichincha Oper. # 31496700	\$21,819.01
Banco Pichincha Oper. # 19386700	\$4,545.80
Total	\$56,678.36

4.7.1.- Proveedores:

Proveedores Locales Comerciales y Servicios	\$52,830.91
Total	\$52,830.91

Dirección: Prosperina Sector Santa Cecilia, Ma. 9 Solar 7 (Frente a Yermos San Antonio Entrando Por Ilica)
Web: www.plastizoc.com **Email:** ventas@plastizoc.com plastizoc@plastizoc.com
Tel: 04-2263821 - 2257192
Guayaquil - Ecuador



4.7.2.-Provisión de Beneficios Sociales:

Decimo Tercer Sueldo	\$1,510.54
Decimo Cuarto Sueldo	\$7,788.20
Vacaciones	\$5,078.72
Participación de Utilidades	\$10,381.22
Total	\$24,758.68

4.7.3.-Otras Obligaciones por Pagar:

Aporte Patronal	\$2,629.55
Aporte al 9.35 % Individual	\$2,045.40
Prestamo Quirografario	\$1,456.24
Fondo de Reserva	\$450.26
Total	\$6,581.45

4.7.4.-Impuestos por Pagar:

Impto. Al Valor Agregado (IVA)	\$5,136.50
Retención en la Fuente por Pagar	\$631.96
22% Impuesto a la Renta 2014	\$12,941.93
Relación Dependencia	\$384.71
Total	\$19,095.10

4.8.- Pasivo no Corriente:

Saldos de Obligaciones Bancarias (No Corriente), al 31 de diciembre del 2014.

Banco Pichincha (Operación # 21495700)	\$5,091.66
Total	\$5,091.66

Dirección: Promerpa Sector Santa Cecilia, MZ 9 Solar 7 (Frente a Tuxtles San Antonio Entrando Por Elva)
Web: www.plastizoc.com **Email:** ventas@plastizoc.com soporte_cliente@plastizoc.com
 Teléfono: 04-3263022 - 2257191
 Cotacachi - Ecuador



Otros Cuentas Pagar y Beneficios Sociales:

Provisión para Desahucio	\$32,299.00
Provisión para Jubilación Patronal	\$31,775.87
Total	\$64,074.87

5.- Patrimonio:

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

Aprobación de
al 10 de abril de 2015.

los

Estados

Financieros,

Wilfrido Ortiz Salas
GERENTE GENERAL

CPA. Roberto Castro Solís
CONTADOR