



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, de la empresa **Americana de Plásticos S. A. PLASTIZOC.**

1. Información general

AMERICANA DE PLÁSTICOS 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.



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, Valores y Seguros

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 débito, 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 prestamos 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 cobrenza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde.

POLITICAS CONTABLES: Inventarios

Americana de Plásticos S. A. deberá conciliar los saldos en libros, con los respectivos inventarios físicos, al menos 2 veces por año, de manera obligatoria.

4. Detalle de partidas registradas en los Estados Financieros.

Al 31 de Diciembre 2015, estos saldos corresponden al valor que la compañía tiene en efectivo y sus cuentas bancarias.

4.1.- Caja - Bancos:

EFFECTIVO EQUIVALENTE CAJA	
Banco Internacional	8074.17
Banco Pichincha	89,464.32
Banco del Ecuador	1,009.37
Banco Promerica	11,812.56
Total	113,960.42



4.2.- Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos de las Cuentas por cobrar son los siguientes:

Plásticos del Pacífico S.A.	\$ 2,445.53
Plásticos P.A.	\$ 2,540.53
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 2,244.53
Plásticos del Sur Wilson	\$ 2,004.85
Plásticos del Sur Occidente (PISO)	\$ 13,544.53
Plásticos S.A.	\$ 28,488.53
Plásticos S.A.	\$ 2,008.03
Plásticos del Sur Occidente S.A.	\$ 5,752.53
Plásticos CIA LTDA	\$ 7,142.53
Plásticos S.A.	\$ 2,282.85
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 5,302.85
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 2,302.85
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 5,222.85
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 18,282.72
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 2,302.85
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 4,282.85
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 2,718.03
Plásticos del Sur Occidente S.A. (PISO)	\$ 2,072.41
Plásticos	\$ 18,425.53
Total	\$ 141,487.85

4.3.- Inventarios:

Estos son saldos al cierre del 31 de diciembre del 2015

Materia Prima (Virgen -Gras)	\$18,486.53
Productos Semelaborados	\$22,452.85
Productos Terminados	\$27,142.84
Total	\$68,082.22

4.4.- Pagos Anticipados:

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

Crédito Impositivo a favor de la empresa (Retenciones)	\$11,855.53
Pago de Impuesto (IG) Retenciones Agosto 2015	\$1,002.53
Total	\$12,858.06



4.5.- Propiedad Planta y Equipos:

Terrénos	\$89,720.00
Edificio	\$104,588.11
Muebles y Enseres	\$16,003.36
Maquinarias y Equipos Instalaciones	\$454,120.00
Equipos de Computación	\$24,969.24
Vehículos	\$157,929.67
Total	\$947,330.33

4.6.- Otros Activos No Corrientes:

El saldo que se refleja en esta cuenta al 31 diciembre 2015, 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 2015.

Banco Pichincha Oper. # 314957000	\$8,853.54
Banco Pichincha Oper. # 197609700	\$5,027.32
	\$13,880.86

4.7.1.- Proveedores:

Proveedores Locales Comercios y Servicio	\$49,535.74
Visa Titanium	\$3,604.81
Diners club del Ecuador	\$10,607.43
Visa Banco Machala	\$4,269.63
Total	\$68,017.61

4.7.2- Provisión de Beneficios Sociales:

Décimo Tercer Sueldo	\$1,309.89
Décimo Cuarto Sueldo	\$6,726.00
Vacaciones	\$8,942.40
Total	\$16,978.29



4.7.3.-Otras Obligaciones por Pagar:

Aporte Patronal	\$2,405.05
Prestamos Quincenarios	\$1,618.87
Aporte al F.A.S. Individual	\$1,870.59
Fondo de Reserva	\$527.25
Total	\$6,421.80

4.7.4.-Impuestos por Pagar:

Impuesto a la Renta	\$3,051.65
Impsto al Valor Agregado	\$3,613.03
1% Retenciones	\$300.87
1% Retenciones (Transporte)	51.38
2% Retenciones	\$16.86
2% Retenciones (Predomina M.O)	\$74.76
8% Retenciones	\$271.96
10% Retenciones (Profesiones Profesionales)	\$8.00
30% Retenciones Iva	\$546.00
70% Retenciones Iva	\$619.54
Total	\$8,504.05

4.8.- Pasivo no Corriente:

Saldos de Obligaciones Bancarias (No Corriente), al 31 de Diciembre del 2015

Otros Cuentas Pagar y Beneficios Sociales:

Provisión para Desamort	\$27,066.18
Provisión para Jubilación Patronal	\$32,551.48
Total	\$59,617.66

Aprobación de los
al 18 de Marzo de 2015.


Mauricio Rojas Casquete
GERENTE GENERAL

Estados Financieros,


CPA Roberto Castro Solís
CONTADOR