PLASFABRI S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 18 de Febrero del 2005, y tiene por objeto social la fabricación de productos de Plástico, entre otras actividades más según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, siendo el año 2011 su periodo de transición y el año 2012 el período de aplicación de tales Normas.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía en esta cuenta incluye Caja y Bancos valores de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye el Crédito Tributario a favor de la empresa por Retenciones en la Fuente de años anteriores, Retenciones en la Fuente e Impuesto IVA del ejercicio económico 2013.

e) INVENTARIOS

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor de mercado.

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Terreno, Edificio, Instalaciones, Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computación) en base a su costo histórico, conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos, durante su vida útil estimada.

NOTA 3. CAJA – BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre del 2013, con los siguientes saldos.

Caja	$ 13.242,29
Banco Pichincha – Cta. Ahorros	$ 4.534,15
Total	**$ 17.776,44**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2013 están formadas por:

Emporio Caza Plast S.C.	$ 25.345,96
Soraya Patricia Leon Pucha	$ 5.369,78
Segundo Cornelio Maura Ruiz	$ 3.820,61
Wilson Vicente Bravo Cedillo	$ 4.822,64
Plásticos del Ecuador	$ 2.369,45
Ignacio Heriberto Mendoza Ibarra	$ 2.366,82
Clientes Varios	$ 24.213,50
	$ 68.308,76
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	$ 2.125,19
TOTAL	**$ 66.183,57**

==========

NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 comprende:

Crédito Tributario Impuesto IVA	$ 2.645,01
Crédito Tributario I.Renta años anteriores	$ 13.381,43
Retenciones Fuente año 2013	$ 9.074,55
Total	**$ 25.100,99**

==========

NOTA 6. INVENTARIOS:

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 está formada por:

Materia Prima	$ 229.446,29
Mercadería – Productos Terminados	$ 385.345,08
Total	**$ 614.791,37**

==========

NOTA 7. MUEBLES Y ENSERES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y VEHICULO:

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2013, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Muebles y Enseres	1.246,00	-	1.246.00	10%
Maquinarias y Equipos	230.843,71	-	230.843.71	10%
Equipos de Computación	2.997,86	4.125,75	7.123,61	33%
Vehículo	5.000,00	-	5.000.00	20%
Total Costo	**$ 240.087,57**	**-**	**$ 244.213,32**	
Depreciación Acumulada	(147.662,78)	-	(149.684,33)	
Total	**$ 92.424,79**		**$ 94.528,99**	

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 presenta los siguientes saldos.

Imagor S.A.	$ 50.325,69
Productos Paraíso del Ecuador S.A.	$ 50.200,00
Plastiquim S.A.	$ 20.592,50
Rolendio Aquiles Barrezueta Delgado	$ 10.300,00
Proveedores Varios - Locales	$ 190.445,03
Total	**$ 321.863,22**

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

Retenciones en la Fuente	$ 1.186,06
Retenciones IVA	$ 200,01
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	$ 1.540,07
IESS por Pagar	$ 62.677,70
Total	**$ 65.603,84**

NOTA 10. GASTOS POR PAGAR

Corresponde al 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades del ejercicio económico corriente, presenta un saldo de $1.235,35 al 31 de Diciembre del 2013. Adicionalmente por Beneficios Sociales presentó un saldo de $10.000,00.

NOTA 11. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo que presenta un saldo de $425.008,90 que corresponde a Documentos por Pagar locales a largo plazo.

NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2013 el Capital Suscrito o Asignado es de $ 100.000,00 y está dividido en cien mil (100.000) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 13. RESERVA LEGAL y RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2013 El saldo de Reserva Legal es de $30.000, mientras que la Reserva de Capital es $205.920.71 el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas o cualquier eventualidad de la compañía.

NOTA 14. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de $19.425,55 al 31 de Diciembre del 2013 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 15. PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de $339.803.10 al 31 de Diciembre del 2013 y provienen de las pérdidas de ejercicios anteriores.

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la Cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de $(26.333,35) al 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de $ 5.460,24 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 18. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la fabricación de productos de Plástico, entre otros servicios.

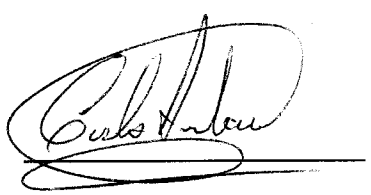
NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

GERENTE GENERAL



SR. CARLOS TUMBACO CHOEZ

C.I. 0915136618