

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

HOLPLASTIC S.A.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Capital de la República del Ecuador, el 28 de Mayo del 2008, por el Abogado Renato Esteves Sañudo, Notario Suplente de la Notaria Vigésima Novena del Cantón Guayaquil. El objeto social de la compañía es la destrucción de desechos plásticos y servicios de peletizado. La fabricación, comercialización y distribución, venta al por mayor y menor.

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2012 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 04 de Marzo de 2013 y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 08 de Abril de 2013.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, Holplastic S.A. de acuerdo al cronograma por ser considerada una empresa PYMES deberá cerrar sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera .

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que le ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionario con solvencia económica,
- 2) manejo eficiente del uso del dinero,
- 3) recurso humano que maneja presupuestos de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas de ventas más IVA

Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

Préstamos y Cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Inventarios.- Están valorizados a su costo o valor neto realizable, el menor. Para la industria plástica el costo se determina por el método del costo específico de acuerdo con los diferentes modelos existentes. Para repuestos y suministros, el costo está determinado por el método promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades y equipos: Medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos 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 gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el período en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

	Vida útil en años	Porcentajes
• Equipos de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
• Mobiliario, accesorios y equipo	hasta 10	10%
• Equipos de computación	hasta 5	20%

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se producen los mismos.

Ventas.- Son registradas en la fecha de emisión de la factura por venta y servicio de peletizado de desechos plásticos.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES(continuación)

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Bancos	42.489,67
Total	<u>42.489,67</u>

Bancos, en los años 2012 constituyen principalmente recursos en cuentas corrientes en Banco de Guayaquil US\$ 2.070,51); Banco Pichincha US\$ 40.419,16

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por el valor de US\$ 38.884,11 producto de ventas realizada a crédito, tal como se detalla a continuación:

PLASTIEMPAQUES S.A.	990,33
COERPLAST S.A.	22523,45
QUIMIPLAST S.A.	6526,8
NARANJO CENTENO BERTHA	908
PLASFABRI S.A.	1879,49
RODRIGUEZ ALVAREZ SEGUNDO	1600
RODRIGUEZ CANDELARIO GARIS DAVID	2566,35
PLASTIMEGA S.A.	25,2

GALLEGOS MARIANA	1864,49
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31-12-2012	<u>38884,11</u>

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6. CHEQUES POSFECHADOS

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor de US\$ 23.345,67 correspondiente a cheques recibidos a fecha por nuestros clientes, los mismos que serán depositados de acuerdo a la fecha de vencimiento.

7. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor de US\$ 900.00 correspondiente a valores otorgados en calidad de préstamos a nuestros empleados, tal como se detalla a continuación:

ABAD SEGURA KLEBER	800
SANTANA SANTANA MARTIN	<u>100</u>
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS AL 31-12-2012	<u>900</u>

8. CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor de US\$ 298.397,92 correspondiente a valores otorgados en calidad de préstamos a la Compañía Relacionada Yaskeni S.A. estos valores fueron usados principalmente para la compra de un activo fijo, se acordó con la compañía relacionada recibir abonos mensualmente por este préstamo.

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2012 está constituida por el valor de US\$ 4.420,00 valores que han sido otorgados en calidad de anticipos. Los mismos que serán liquidados luego de concluido los trabajos respectivos.

10. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2012 está constituida por el valor de US\$ 11.745,61, tal como se detalla a continuación:

IVA PAGADO 12%	6,25
CREDITO TRIBUTARIO X RET.FTE. A	11105,97
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>633,39</u>
TOTAL CREDITO FISCAL AL 31-12-2012	<u>11745,61</u>

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

11. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 113.633,04 tal como se detalla a continuación:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	112721,04
INVENTARIOS DE MATERIALES	<u>912,00</u>
TOTAL INVENTARIOS AL 31-12-2012	<u>113633,04</u>

12. ACTIVO FIJO

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

TERRENOS	12825
COSTO HISTORICO MUEBLES Y ENSERE	14017,6
COSTO HISTORICO MAQUINARIAS Y EQ	44648,07
COSTO HISTORICO EQUIPOS DE OFICI	644,49
COSTO HISTORICO VEHICULOS	25700,18
COSTO HISTORICO EDIFICIOS	171033,95
COSTO HISTORICO DE INSTALACIONES	1694,73
COSTO HISTORICO RADIOS Y EQUIPO	550,2
TOTAL ACTIVO FIJO NETO AL 31-12-2012	271114,22

13. OTROS ACTIVOS – CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 250.036,36 el mismo que se compone por la compra de un terreno de 3.500 metros cuadrados, el mismo que se encuentra en etapa de adecuación.

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
KLINGER SALAZAR JEAN PIERRE	28950
TIPAN RAMIREZ MARCO VINICIO	121,92
YEPAN	333,2
CAMACHO CASTILLO CESAR	15
VELEZ SEME JONATHAN OLIVERIO	4039,2
ARMAS RUBIO ANDY MICHAEL	100
GOMEZ SALGUERO CARLOS JULIO	31152
CEPEDA LANDIN DIEGO EFRAIN	2250
VERNAZA QUEVEDO JORGE	16,12
BORJA PALMA JOSE ENRIQUE	950,02
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA DE GUA	5374,85
ESCOBAR SEVILLA MIGUEL HERNAN	3730,52
KIMBERLY CLARK ECUADOR S.A.	868,8
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31-12-2012	<u>77901,63</u>

15. IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

12.15% APOORTE PATRONAL	446,75
9.35% APOORTE PERSONAL	343,79
FONDOS DE RESERVA	65,2
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	57,25
TOTAL IESS POR PAGAR AL 31-12-2012	<u>912,99</u>

16. PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	
DECIMO TERCER SUELDO	306,4
DECIMO CUARTO SUELDO	2799,5
VACACIONES	5999,11
TOTAL AL 31-12-2012	<u>9105,01</u>

HOLPLASTIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

17. NOMINA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

ROLES DE PAGO	162,5
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>1845,99</u>
TOTAL AL 31-12-2012	<u><u>2008,49</u></u>

18. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

IVA POR LIQUIDAR	7266,61
IMPUESTOS POR PAGAR	9190,18
IMPUESTO A LA RENTA	<u>3009,62</u>
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR AL 31-12-2012	<u><u>19466,41</u></u>

19. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 111.200,00 el cual corresponde a valores otorgados por el principal accionista a la Compañía.

20. PRESTAMO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 322.766,89 el cual corresponde a préstamo hipotecario otorgado por Banco Pichincha, el mismo que tiene un plazo de vencimiento de cinco años.

21. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por los siguientes rubros:

• CAPITAL SOCIAL	65.000,00
• AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE	135.805,33
• RESERVA LEGAL	10.169,17
• UTILIDADES ACUMULADAS	212.352,98
• PERDIDAS ACUMULADAS	(282,79)
• EFECTOS NIFF PRIMERA VEZ	44.089,85
• RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	<u>7450,99</u>
TOTAL PATRIMONIO	474.585,53