

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2015 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 01 de Marzo de 2016 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 30 de Marzo de 2016

2. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de compañía 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 2015 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

3. PRINCIPALES POLITICAS 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 clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas 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 ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

- 1) Respaldo financieros del Grupo accionario con solvencia económica,

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- 2) Manejo eficiente de uso del dinero
- 3) Recurso humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante un periodo que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados 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 razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que 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 en ventas.

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 en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con 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, anticipados de clientes y otros

PRINCIPALES POLITICAS 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.

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 mas 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 mantenimiento no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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:

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

	Vida until en años	porcentajes
equipo de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
mobiliario, accesorios y equipos	hasta 10	10%
equipo de computacion	hasta 5	20%

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.

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido como sigue:

	2015 (us dolares)
Bancos	96871.51
total	<u>96871.51</u>

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido por el valor de \$**13425.00**,
Producto de las ventas realizadas a crédito, tal como se detalla a continuación:

	2015
SERVIPAXA	13425
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31/12/15	13425

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 esta constituida por el de \$16201.15 valores que han sido otorgados en calidad de anticipos.

ANTI. PROVEEDORES VARIOS	14901.15
ANT. CMP DE MATERI PRIMA	1300.00
TOTAL DE ANTICIPO	\$ 16201.15

7. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2014 está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

IVA PAGADO 12%	625.74
RTE,IVA CLIENTES 30% 70% Y 100%	414
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS	2019.93
TOTAL DE CREDITO FISCAL 31/12/2015	\$ 3059.67

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8. CUENTAS POR COBRAR A CIAS. RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 está constituida por el valor de **\$238682.33** correspondiente a valores otorgados en calidad de préstamo de la compañía Relacionada a Yaskeni S.A estos valores fueron usados principalmente para la compañía, de un activo fijo, se acordó con la compañía relacionada recibir abonos mensualmente por este préstamo .

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2015 está constituida por el valor de **\$16201.15** valores que han sido otorgados en calidad de anticipos.-Los mismos que serán liquidados luego de concluidos los trabajos respectivos.

10. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015 está constituido por el valor de **\$48261.40** tal como se detalla a continuación.

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	48261.40
TOTAL DE INVENTARIO MATERIA PRIMA	48261.40

11. ACTIVO FIJO

Un movimiento de las cuentas de activos fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

TERRENOS	292856.42
COSTO HISTORICO MAQUINARIA Y EQUIPO	29352.76
COSTO HISTORICO EQUIPO DE OFICINA	-2833.38
COSTO HISTORICO DE EQ./COMPUTACION	-84.03
COSTO HISTORICO DE VEHICULO	11500.08
COSTO HISTORICO DE INSTALACION	29.16
COSTO HISTORICO RADIOS Y EQUIPO	25.32
TOTAL DE ACTIVO NETO FIJO 31/12/15	330846.33

12. OTROS ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de Diciembre del 2015 esta constituido por el valor de **\$18227.57** el mismo que se compone por la compra de un terreno, el mismo que se encuentra en etapa de adecuación.

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 están constituidas por el valor de **\$96828.39**

SACOPLAST	376.62
AGUALFE S.A	46.84
AGUIRRE BARCO JUN JOSE	1239.08
MANUEL QUISPE TOAPANTA	3161.9
EMPRES PUBLICA	3595.81
TOTAL DE CTAS POR PAGAR	\$ 96828.39

14. IESS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015 esta constituido por el valor de **\$682.15**

12.15% APORTE PATRONAL	255.24
9.35% APORTE PERSONAL	147.48
FONDOS DE RESERVA	250.85
PRESTAMO IESS	28.58
TOTAL DE IESS POR PAGAR 31/12/15	682.15

15. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de Diciembre de 2015 esta constituido por el valor de **\$ 3956.71**

DECIMO TERCER SUELDO	829.01
DECIMO CUARTO SUELDO	2272.77
VACACIONES	854.93
TOTAL DE PROVISION BENEFICIO SOCIAL	3956.71

16. NOMINAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015 está constituido por el valor de **\$ 1187.47**

15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES **1187.47**

17. IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2015 está constituido por el valor **\$1441.08**

IMPUESTO POR PAGAR	1228.48
IMPUESTO A LA RENTA	212.60
TOTAL DE IMPUESTO FISCALES	1441.08

HOLPLASTIC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

18. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

Al 31 de diciembre del 2015, esta constituida por el valor de **\$ 99319.05**, el cual corresponde a valores otorgados por el principal accionista de la compañía.

19. PRESTAMO BANCARIO

Al 31 de Diciembre del 2015 esta constituida por el valor de **\$ 59999.13** el cual corresponde a préstamo otorgado por el Banco Pichincha .

20. PRESTAMO A INSTITUCIONES FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015 esta constituida por el valor de **\$ 75508.53** .

21. PROVEEDORES

AL 31 de Diciembre de 2015 esta constituida por el valor de **\$ 10250**.

22. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015 esta constituido por el siguiente rubro.

CAPITAL SOCIAL	200805
RESERVA LEGAL	10169.17
UTILIDADES ACUMULADAS	219803.97
PERDIDAS ACUMULADAS	(56974.65)
EFFECTOS NIFF POR PRIMERA VEZ	45583.21
RESULTADO DE EJERCICIO 2015	(2984.28)
TOTAL DE PATRIMONIO	419386.73