

PLASTINEG S.A.

Contenido

Informe 2013

Estados Financieros de PLASTINEG S.A.

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

1. Información general
2. Políticas contables significativas
3. Estimaciones y juicios contables críticos
4. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar largo plazo
6. Propiedades, planta y equipos
7. Impuestos
8. Provisiones
9. Patrimonio
10. Información por ingresos
11. Costos y gastos por su naturaleza
12. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
13. Aprobación de los estados financieros

Informe del Comisario

***Notas a los Estados Financieros por el Año Económico
Al 31 de Diciembre del 2013***

1. Información General

PLASTINEG S.A., está constituida en el Ecuador, en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, mediante resolución de la superintendencia de Compañías N° 08-G-IJ. 0004617; y con cambio de Objeto Social mediante resolución de la superintendencia de Compañías N° S-IJ-G-11 0004832.

Su actividad principal es compra venta de bienes inmuebles

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 3 trabajadores, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de PLASTINEG S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.2.1 Efectivo y bancos

Incluye depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.2.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4.

2.2.3 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a accionistas es el que se muestra en el balance.

2.2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.2.4.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.2.4.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

2.2.5 Beneficios a trabajadores

2.2.5.1 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.2.6.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.2.7 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.2.8 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de PLASTINEG S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.2 Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	Diciembre 31...	
	2013	2012
Proveedores Locales		451,77
Préstamo Corto Plazo	47.581,02	38.157,26
Total Cuentas por Pagar	47.581,02	38.609,03

Proveedores Locales incluye principalmente saldos por pagar a los accionistas

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Vehículos	Terreno
Saldo a enero 01, 2012	0,00	0,00
Adquisición	38.698,31	44.774,13
Saldo a diciembre 31, 2012	38.698,31	44.774,13
Adquisición		0,00
Venta de Activos	(38.698,31)	
Saldo a diciembre 31, 2013	0,00	44.774,13

Depreciación Acumulada	Vehículos	Terreno
Saldo a enero 01, 2012	0,00	0,00
Depreciación del Año	0,00	0,00
Saldo a diciembre 31, 2012	0,00	0,00
Depreciación del Año	0,00	0,00
Saldo a diciembre 31, 2013	0,00	0,00

6. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es:

Activos del Impuesto Corriente	Diciembre 31...	
	2013	2012
Crédito Tributario IVA	3.171,33	---
Total Activos del Impuesto Corriente	3.171,33	---
Pasivos por Impuesto Corriente		
Impuesto Renta por Pagar	2.121,79	50,56
Total Pasivos por Impuesto Corriente	2.121,79	50,56

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución a diferencia del 23% correspondiente al año 2012. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es:

	Diciembre 31...	
	2013	2012
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	9.644,48	219,84
Gastos no Deducibles	---	---
Utilidad Gravable	7522.69	219,84
Impuesto a la Renta Causado	2.121,79	50,56

7. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es:

	Diciembre 31...	
	2013	2012
Participación de Trabajadores	1.701,97	38,79
Participación de Trabajadores	1.701,97	38,79

8.1 Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores son:

Participación de Trabajadores	Diciembre 31...	
	2013	2012
Saldos Inicio del Año	38,79	0,00
Provisión	1.701,97	38,79
Pagos efectuados	38,79	0,00
Saldos Final del Año	1.701,97	38,79

8. PATRIMONIO

9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US\$ 1,00;

9.2 Resultados acumulados

Un resumen de los resultados acumulados es:

	Diciembre 31...	
	2013	2012
Saldos Inicio del Año	0,00	0,00
Provisión	169,28	0,00
Saldos Final del Año	169,28	0,00

9. INFORMACIÓN POR INGRESOS

10.1 Productos que generan ingresos provenientes de los segmentos

Los ingresos de la Compañía están relacionados a las actividades que realizan las mismas que se determinan:

	Diciembre 31...	
	2013	2012
Ventas	33.500,00	24.900,00
Utilidad por venta de Activos Fijos	9.315,52	
Saldos Final del Año	42.815,52	24.900,00

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros:

	Diciembre 31...	
	2013	2012
Costo de ventas	0,00	0,00
Gastos administrativos y de ventas	31.469,07	24.641,37
Costos y Gastos	31.469,07	24.641,37

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

	Diciembre 31...	
	2013	2012
Sueldos y Salarios	19.598,04	18.370,84
Décimo Tercer y Cuarto Sueldo	3.680,64	1.422,57
Beneficios Sociales	2.269,17	3.464,90
Honorarios Profesionales	982,25	657,60
Mantenimiento y Reparaciones	2.459,73	725,46
Combustible	1.723,59	
Suministros y Materiales	32,00	
Impuestos, Contribuciones y Otros	78,88	
IVA que se Carga al Gasto	632,66	
Servicios Financieros	12,11	
Gastos administrativos y de ventas	31.469,07	24.641,37

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 13 del 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Piedad Solórzano Tomalá
Contadora