



PROPLASTECO S.A.

Una visión apoyando al futuro

PROCESOS PLÁSTICOS ECOLÓGICOS PROPLASTECO S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**1 ACTIVIDAD**

Procesos Plásticos Ecológicos Proplasteco S. A.- (La Compañía) fue constituida en Guayaquil el 16 de junio del 2011. Tiene por objeto dedicarse a actividades relacionadas con el reprocesamiento de plásticos proveniente de residuos, desechos o productos irregulares.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre:	%
2014	3,67%
2013	2,70%
2012	4,10%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Declaración de cumplimiento.- De conformidad con la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de Octubre del 2011, en la cual dispuso la aplicación obligatoria de la normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para la preparación de Estados Financieros a partir del 1 de Enero de 2012, de todas aquellas entidades que cumplieren con las condiciones para calificar como Pequeñas y Medianas Entidades (PIMES).

En relación con esta normativa, la compañía **Procesos Plásticos Ecológicos Proplasteco S.A.**, cumple con las tres condiciones que la califican como PYMES consecuentemente con el propósito de obtener los primeros estados financieros de forma comparativa bajo NIIF para PYMES.

La Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de medición.- La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja y bancos.

Documentos y Cuentas por Cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al costo.



Provisión cuentas incobrables y deterioro.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Activos por impuestos corrientes.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Propiedades, planta y equipo.- Incluye activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, y que se espera utilizar por más de un período además que se utilicen en la prestación de servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%

Depreciación acumulada.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

Cuentas y documentos por pagar.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Otras obligaciones corrientes.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Cuentas por pagar diversas / relacionadas.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Cuentas y documentos por pagar a largo plazo.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

Capital suscrito o asignado.- Se registra el monto total del capital representado por participaciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.



Pérdidas acumuladas.- Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas.

Ganancia neta del periodo.- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Participación de Trabajadores.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades al 31 de diciembre del 2014. En caso que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la

tarifa disminuye al 13% sobre el valor capitalizado al 31 de diciembre del 2014. La compañía registra este tributo con cargo a resultados en el periodo que se devenga.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Caja	<u>30.00</u>
Total	<u>30.00</u>

5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014, activos financieros está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Cuentas por cobrar Clientes No Relacionados	1.271,80
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>37.565,14</u>
Subtotal	38.386,94
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>(357,50)</u>
Total	<u>38.479,44</u>

Los movimientos de la cuenta provisión cuentas incobrables por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Saldo al principio de año	357,50
Provisión con cargo a resultados	<u>0,00</u>
Saldo al final del año	<u>357,50</u>

**6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014, activos por impuestos corrientes consisten de lo siguiente:

	2014
	(US dólares)
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	10.278,44
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<u>0,00</u>
Total	<u>10.278,44</u>

7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, activos por impuestos corrientes consisten de lo siguiente:

	2014
	(US dólares)
Seguros Pagados por anticipados	3.308,89
Intereses Pagados por anticipados	5.241,94
Depósitos en Garantía	5.000,00
Anticipo Proveedores	<u>275,59</u>
Total	<u>13.826,42</u>

8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2014, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>
Maquinarias	27.994,65	0,00	27.994,65
Equipos de Oficina		2.350,00	2.350,00
Vehiculos		62.287,50	62.287,50
Equipos de Computacion		226,00	226,00
Subtotal	27.994,65	64.863,50	92.858,15
(-) Depreciación Acumulada	(3.466,19)	<u>(8.039,84)</u>	<u>(11.506,03)</u>
Total	<u>24.528,46</u>	<u>(56.823,66)</u>	<u>(81.352,12)</u>

9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, otras obligaciones corrientes consisten de lo siguiente:

	2014
	(US dólares)
Con la Administración tributaria	5.361,05
Impuesto a la Renta	5.290,08
Con el IESS	932,29
Por beneficios de ley a empleados	<u>3.034,95</u>



PROCESOS PLÁSTICOS ECOLÓGICOS PROPLASTECO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<u>8.436,40</u>
Total	<u>23.054,77</u>

10 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, cuentas por pagar está compuesto como sigue:

	2014
	(US dólares)
Cuentas por Pagar Comerciales	14.256,36
Relacionadas	2.193,51
Instituciones Financieras	2.408,09
Otras Cuentas por Pagar	<u>44.755,30</u>
Total	<u>63.613,26</u>

11 PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014, pasivos a largo plazo está compuesto de la siguiente manera:

	2014
	(US dólares)
Cuenta por pagar Locales	<u>18.433,61</u>
Total	<u>18.433,61</u>

12 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u>
		(US dólares)
Miguel Ángel Jaramillo Pazmiño	784	784
Marcela Jaramillo Arboleda	<u>16</u>	<u>16</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

13 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2014, fue determinada como sigue:

		2014
		(US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A)	56.242,64
(-) Participación a trabajadores	(B)	(8.436,40)
(+) Gastos no deducibles		<u>1.547,23</u>



(-) Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores		00.00
Base imponible		49.353,47
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	(10.857,76)
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		<u>36.948,48</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

14 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

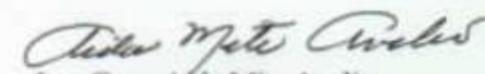
En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2014, no existen tales cuentas.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2014, los saldos con las partes relacionadas están informados en las notas 5 y 9 de este informe.

Eventos posteriores.- La Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2014.


Miguel Angel Jaramillo Pazmiño
Gerente General


Ing. Com. Aída Mite Avelino
Contador
Reg.0.23529