

## ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

## 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Dic-12 Dic-13

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso,

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Guayaquil	3.161,67	(326,09)
	Banco Pacifico	34,91	185,43
	Subtotal Bancos e inversiones	3.196,58	(140,66)
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.346,58	9,34

## 8 ACTIVOS FINANCIEROS

Dic-12 Dic-13

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	138.428,34	125.362,96
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	2.221,13	13.531,13
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	140.649,47	138.894,09

## 8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Dic-12 Dic-13

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2.823,53)	(2.823,53)
10103	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.823,53)	(2.823,53)

## 9 INVENTARIOS

Dic-12 Dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor; los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	11.244,20	4.398,60
	10103	TOTAL INVENTARIOS	11.244,20	4.398,60

## 11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic-12 Dic-13

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.403,02	741,81
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	8.059,53	11.389,10
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.462,55	12.130,91

## ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

## 15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dic-12 Dic-13

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuras, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020106	Máquinas y Equipos	6.158,51	(577,15)	5.542,66
1020108	Equipo de Computación	1.650,14	-	1.650,14
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7.808,65	(577,15)	7.197,80
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(3.514,48)	-	(4.233,76)
	Total Depreciación Acumulada	(3.514,48)	-	(4.233,76)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	4.294,17	(577,15)	2.958,04

- 19 **10205** **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** Dic-12 Dic-13  
 Se contabilizan los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con: a) las diferencias temporarias deducibles b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020503	Créditos Tributarios no utilizados de años anteriores(Casillero 869 Formulario 101)	677,65	677,65
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>677,65</b>	<b>677,65</b>

**PASIVO CORRIENTE**

- 24 **20103** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** Dic-12 Dic-13  
 Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	91.035,64	77.205,25
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>91.035,64</b>	<b>77.205,25</b>

**LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancas locales Banco de Guayaquil	17.522,89	-
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>17.522,89</b>	
<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>17.522,89</b>	

- 27 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** Dic-12 Dic-13  
 En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	864,23	784,83
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.495,31	1.837,22
2010703	Obligaciones con el IESS	706,03	3.117,88
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.790,56	9.493,31
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.914,56	1.473,71
2010706	Dividendos por pagar		
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>9.770,69</b>	<b>16.706,94</b>

**CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO**

**44 301 CAPITAL SOCIAL**

Dic-12 Dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Rodrigo Espinosa	180,00	180,00
	Angel Agullar	180,00	180,00
	Jorge Espinosa	40,00	40,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

**45 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Dic-12 Dic-13

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	41.040,78	46.339,04
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	41.040,78	46.339,04

**46 RESERVAS**

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	2.873,11	3.096,13
30402	Reserva Facultativa y Estatutoria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	2.873,11	3.096,13

**48 RESULTADOS ACUMULADOS**

Dic-12 Dic-13

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	-	8.353,86
	(-) Dividendos	-	-
	(-) Transferencia a Reserva Legal	-	(223,02)
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(925,60)	(925,60)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(1.220,28)	(1.220,28)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(2.145,88)	5.805,06

**49 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	8.353,86	6.513,78
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.353,86	6.513,78

**CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

**50 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Dic-12 Dic-13

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	494.639,99	485.513,34
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	494.639,99	485.513,34

**EMPRESA OROPOLIMEROS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresada en Dólares de los Estados Unidos de América)

**51 43 OTROS INGRESOS**

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	-	134,00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	<b>134,00</b>

**52 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

**Dic-12 Dic-13**

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	0,00	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	384.831,26	312.833,29
	510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(11.244,20)	(4.398,60)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	18.391,73	35.716,44
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	12.109,96
	<b>5103</b>	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	4.398,60
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	4.065,42	316,08
	510407	Suministras materiales y repuestos	0,00	4.675,77
	510408	Otros Costos de producción	15.362,79	16.274,37
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>411.407,00</b>	<b>381.925,91</b>

**54 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Dic-12 Dic-13**

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.644,27	-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.166,97	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.808,08	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	38.614,62	67.633,37
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.759,24	6.524,04
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.221,91	11.673,86
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.427,56	2.398,84
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.960,23	3.000,00
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520128	Otros gastos	1.866,38	-
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>70.469,26</b>	<b>91.230,11</b>

	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>70.469,26</b>	<b>91.230,11</b>
--	------------------------------------------------	------------------	------------------

**56 5203 GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

**Dic-12 Dic-12**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	-	2.666,62
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	-	<b>2.666,62</b>

**EMPRESA OROPOLIMEROS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**58 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

			Dic-11	Dic-12
Casillero Su.	Casillero SFR	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	12.763,73	9.824,70
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.914,56)	(1.473,71)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos —>	10.849,17	8.351,00
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(2.495,31)	(1.837,22)
64		GANANCIA/PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	8.353,86	6.513,78

  
GERENTE

  
CONTADOR  
0700833502