

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

		Dic-13	Dic-14
7	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a			
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Guayaquil	(326,09)	4.394,97
	Banco Pacifico	185,43	7.999,74
	Subtotal Bancos e Inversiones	(140,66)	12.394,71
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,34	12.544,71

		Dic-13	Dic-14
8	ACTIVOS FINANCIEROS		
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	125.362,96	131.954,95
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	13.531,13	25.500,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	138.894,09	157.454,95

		Dic-13	Dic-14
8	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
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 Cuentas Incobrables.			

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2.823,53)	
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2.823,53)	-

		Dic-13	Dic-14
9	INVENTARIOS		
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	4.398,60	2.025,00
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		11.145,63
	10103	TOTAL INVENTARIOS	4.398,60	13.170,63

		Dic-13	Dic-14
11	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
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 siguientes:			

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	741,81	3.960,42
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	11.389,10	3.806,77
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.130,91	7.767,19

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

		Dic-13	Dic-14
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, 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	5.542,66	(348,30)	5.194,36
1020108	Equipo de Computación	1.650,14	-	1.650,14
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	-	0,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		348,30	348,30
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7.192,80	-	7.192,80
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(4.233,76)	-	(4.334,41)
	Total Depreciación Acumulada	(4.233,76)	-	(4.334,41)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2.959,04	-	2.858,39

EMPRESA OROPOLIMEROS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO Dic-13 Dic-14

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
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	677,65	677,65

PASIVO CORRIENTE

24 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Dic-13 Dic-14

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	77.205,25	93.332,04
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	77.205,25	93.332,04

25 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Dic-13 Dic-14

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

26 20105 PROVISIONES Dic-13 Dic-14

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

27 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES Dic-13 Dic-14

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	784,83	1.538,70
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.837,22	2.309,91
2010703	Obligaciones con el IESS	3.117,88	1.470,82
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	9.493,31	28.954,86
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.473,71	1.852,87
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16.706,95	36.127,16

Cuentas del Patrimonio—Financiamiento

		Dic-13	Dic-14
44	301 CAPITAL SOCIAL		
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 Aguilar	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-13	Dic-14
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	46.339,04	40.829,77
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	46.339,04	40.829,77
46	RESERVAS		
Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades liquidas 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	3.096,12	3.096,12
304	TOTAL RESERVAS	3.096,12	3.096,12
48	RESULTADOS ACUMULADOS	Dic-13	Dic-14
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 acumulados	8.130,84	14.644,62
	(-) 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	5.761,94	12.498,74
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	6.513,78	8.189,69
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.513,78	8.189,69
Cuentas de Ingreso- Costos y Gastos-Actividad de Operación			
50	41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-13	Dic-14
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	485.513,34	436.650,63
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	485.513,34	436.650,63

EMPRESA OROPOLIMEROS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado 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	TOTAL OTROS INGRESOS	134,00	-

52 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Dic-13 Dic-14

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\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	4.398,60
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	312.833,29	281.583,10
	510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(4.398,60)	(2.025,00)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	(11.145,63)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	35.716,44	
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	12.109,96	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales	4.398,60	
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	316,08	
	510407	Suministros materiales y repuestos	4.675,77	
	510408	Otros Costos de producción	16.274,37	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	381.925,91	272.811,07

54 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic-13 Dic-14

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		36.302,71
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		7.851,09
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		6.674,33
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	67.633,37	42.409,66
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	2.374,38
520212	Combustibles		464,52
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6.524,04	6.749,04
520215	Transporte	-	23.922,11
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	11.673,86	15.613,64
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.398,84	2.411,01
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.000,00	1.617,41
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	554,27
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520128	Otros gastos		4.542,92
	Subtotal Gastos de Administración	91.230,11	151.487,09

Total Gastos de Venta y Administrativos

91.230,11 151.487,09

56 5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Dic-13 Dic-14

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

58 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	Dic-13	Dic-14
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	9.824,70	12.352,47
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.473,71)	(1.852,87)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—→	8.351,00	10.499,60
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(1.837,22)	(2.309,91)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	6.513,78	8.189,69