

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2013

1. Información General

PLEXCON ECUADOR S.A. se constituyó con fecha 27 de Marzo del 2007.

La empresa tiene por actividad principal, Asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

Plexcon Ecuador S.A., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, la misma que funciona como centro de acopio y distribución de material, además de su organización administrativa y operativa de ventas.

Información Básica

Nombre:	PLEXCON ECUADOR S.A.
RUC:	1792076870001
Dirección:	AV. DE LOS SHYRIS E9-38 Y BELGICA
Teléfono:	023600946
Correo electrónico:	Ananlu777@hotmail.com
Tipo de Entidad:	Sociedad Anónima

Al momento están laborando 2 **funcionario** distribuidos según sus funciones en:

PLEXCON ECUADOR S.A. – Distribución del personal

- ***Presidente**
- ***Representante Legal**

2. Actividad

Plexcon Ecuador S.A., es una empresa comercial cuya actividad principal es la aseoria empresarial en materia de gestión de calidad, el mismo que es distribuido a nivel de la sierra norte en el país.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa es con cada uno de sus clientes, es a nivel gerencial y de asesoramiento de gestion administrativa y control de procesos entre nuestros clientes podemos contar con acería del Ecuador los mismos que desarrollamos políticas de crédito no mayores a los 60 días.

4. Bases de presentación de los Estados Financieros

4.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceputal.pdf>.

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y

(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

4.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa PLEXCON ECUADOR S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión PYMES, al 31 de diciembre del 2011.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, incluyendo la NIC la 19, “Retribuciones a los empleados” pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo.

4.3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de PLEXCON ECUADOR S.A., si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 “Instrumentos Financieros, información a revelar” y NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

Activos Financieros:

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

Con la aplicación de la NIC 2 “Inventarios”, los inventarios serán valorados al valor neto realizable.

Con la aplicación de la NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”, los activos registrarán las pérdidas por deterioro.

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, “Determinación del valor razonable”, permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

4.4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

4.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 1000, con la siguiente participación accionaria:

PLEXCON PERU	1999. ACCIONES
JAIME MARTINEZ HERVAS	1. ACCIONES

4.10 Control Interno

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se puso en marcha en el 2013 el Manual de Contabilidad.

4.1 Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

Las siguientes excepciones a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía:

Obligatorias

La IASB ha evaluado y considerado que la aplicación retrospectiva de los cambios en políticas contables en ciertas situaciones no puede efectuarse con suficiente confiabilidad. Consecuentemente, la NIIF 1 contempla cuatro excepciones obligatorias a la regla de la aplicación retrospectiva de:

1. Eliminación de activos y pasivos financieros
2. Contabilización de coberturas
3. Estimaciones contables, y,
4. Activos clasificados como discontinuados y/o mantenidos para la venta

Optativas

De las excepciones optativas, de aplicación retroactiva, no fueron utilizadas por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- Resultados acumulados de conversión, debido a que la Compañía no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas;
- Ganancias y pérdidas actuariales, debido a que bajo NEC no se difirieron las ganancias y pérdidas actuariales;
- Instrumentos financieros compuestos debido a que la Compañía no presenta ese tipo de instrumentos financieros en la fecha de transición;
- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y joint ventures, debido a que la Compañía no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición;
- Nueva designación de instrumentos financieros previamente reconocidos, debido a que la revisión de la designación de sus instrumentos financieros no generó impacto alguno en su medición;
- Tratamiento para pagos basados en acciones, debido a que a la fecha de transición la Compañía no mantenía planes cuyo origen sea anterior al año 2003;
- Contratos de seguros, debido a que la Compañía no posee ese tipo de contratos;
- Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial, debido a que no se identificaron situaciones donde aplique esta situación;

5. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con el IFRIC 12, debido a que la Compañía no mantiene contratos que estén dentro del alcance de esta interpretación.
6. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2013 En cumplimiento de la Normativa Niffs, en el anexo en Excel se presentan:

7.

PLEXCON ECUADOR S.A.

PAGINA : 1

BALANCE GENERAL AL 31-12/13

1	ACTIVO	NOTAS	
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL		
1.1.01.02.	BANCOS		
1.1.01.02.0001	BANCO PICHINCHA CTA 33670		1.874,39
1.1.01.02.0003	PICHINCHA AHORROS 4671015		<u>88,43</u>
TOTAL 1.1.01.02.	BANCOS	1	1.962,82
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.1.02.01.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.02.02.	ACCIONISTAS		
1.1.02.02.0001	PLEXUS CONSULTORES PERU		<u>-</u>
TOTAL 1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		-
1.1.08.	ACTIVOS POR IMPUESTOS COR		
1.1.08.01.	IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.08.01.0002	RETENCIONES EN LA FUENTES		6.998,47
1.1.08.01.0006	CREDITO TRIBUTARIO IVA CO		32.786,26
1.1.08.01.0007	CREDITO TRIBUTARIO IVA RE		<u>36.646,48</u>
TOTAL 1.1.08.01.	IMPUESTOS CORRIENTES	2	76.431,21
TOTAL 1.1.	ACTIVO CORRIENTE		78.394,03
TOTAL 1.	ACTIVO		78.394,03

PASIVO Y PATRIMONIO

2.	PASIVO		
2.2.	PASIVO CORRIENTE		
2.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.2.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES		
2.2.01.01.0001	PROVEEDORES VARIOS	20.067,97	
TOTAL 2.2.01.01.	PROVEEDORES NACIONALES	3	20.067,97
2.2.05.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
2.2.05.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE		
2.2.05.01.0002	303 10% HONORARIOS PROFESIONAL	168,00	
	impuesto a la renta	5.851,75	
TOTAL 2.2.05.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE	4	6.019,75
2.2.05.02.	RETENCIONES DE IVA		
2.2.05.02.0004	725 100% HONORARIOS Y ARRIENDO	<u>30.201,60</u>	
TOTAL 2.2.05.02.	RETENCIONES DE IVA	5	30.201,60
TOTAL 2.2.	PASIVO CORRIENTE		56.289,32
TOTAL 2.	PASIVO		56.289,32

3.	CAPITAL Y PATRIMONIO			
3.1.	CAPITAL SOCIAL			
3.1.01.	CAPITAL			
3.1.01.01.	ACCIONISTAS			
3.1.01.01.0001	PLEXUS CONSULTORES PERU		999,00	
3.1.01.01.0002	DR. JAIME MARTINEZ HERVAS		<u>1,00</u>	
TOTAL 3.1.01.	CAPITAL			1.000,00
3.2.	RESERVAS			
3.2.01.	RESERVAS			
3.2.01.01.	RESERVAS LEGALES			
3.2.01.01.0001	RESERVA LEGAL		<u>500,00</u>	
TOTAL 3.2.01.	RESERVAS			500,00
RESULTADO				
INGRESOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6	<u>20.604,71</u>	
TOTAL RESULTADO				20.604,71 22.104,71
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			78.394,03

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: Saldo contable de caja chica y saldo disponible de bancos luego de realizada la respectiva conciliación bancaria.

NOTA 2

CREDITO TRIBUTARIO: Saldo reflejado en la suma de crédito tributario de las facturas del exterior recibidas durante los años anteriores, el cual se ha ido acumulando en Crédito Tributaria, ya que los servicios prestados se realiza a contribuyentes especiales, los cuales aplican retención de Iva.

NOTA 3

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES: Corresponde al saldo de proveedor vigente al cierre de esta operación por el servicio del exterior prestado a la organización en el asesoramiento prestado durante el

año 2013.

NOTA 4 - 5

IMPUESTOS POR PAGAR: Corresponde al saldo de impuestos por pagar a Diciembre del 2013, adicionalmente el valor de la retención iva del mes de Agosto 2013, de la factura del exterior recibida fuera de tiempo, sin embargo aplicando el valor respectivo de retención de IVA.

NOTA 6

UTILIDADES ACUMULADAS: Saldo de utilidades liquidas disponibles para socios luego de haber registrado los movimientos contables del ejercicio contable 2013.

**PLEXCON ECUADOR
S.A
ESTADO DE
PERDIDAS/
DESDE 1-Enero-2013**

**GANANCIAS
HASTA 31-Diciembre-2013**

PAGINA : 1

RESULTADO

4	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		
4.1.01.	VENTAS		
4.1.01.01.	VENTAS TARIFA 12%		
TOTAL 4.1.01.01.	VENTAS TARIFA 12%	<u>345.111,60</u>	
TOTAL 4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		345.111,60
5	COSTOS Y GASTOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	GASTOS OPERACIONALES		
5.2.01.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	servicios del exterior	250.000,00	
5.2.01.01.0007	HONORARIOS PROFESIONALES	16.800,00	
5.2.01.01.0008	PAPELERIA COPIAS FORMULARIOS	399,00	
5.2.01.01.0009	CONTRIBUCION SUPER DE COMPAÑIA	147,54	
5.2.01.01.0010	GASTOS NOTARIALES	140,91	
5.2.01.01.0014	TRANSPORTES Y ENVIOS	32,86	
5.2.01.01.0015	ALIMENTACION	4.003,09	
5.2.01.01.0016	CELULAR	170,77	
5.2.01.01.0017	IVA CARGADO AL GASTO	30.403,22	
5.2.01.01.0018	MEDICINA	57,69	
5.2.01.01.0019	MANTENIMIENTO VEHICULO	<u>236,23</u>	
TOTAL 5.2.01.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION		302.391,31
5.2.01.03.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.01.03.0020	OTROS GASTOS	<u>10,00</u>	
TOTAL 5.2.01.03.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		10,00
5.2.01.10.	GASTOS FINANCIEROS		
5.2.01.10.0001	SERVICIOS Y GASTOS FINANCIEROS	211,44	
5.2.01.10.0002	ISD Y COMISION GIROS EXTERIOR	<u>15.900,00</u>	
TOTAL 5.2.01.10.	GASTOS FINANCIEROS		16.111,44

5.2.01.20.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.2.01.20.0001	RETENCIONES ASUMIDAS	69,39	
5.2.01.20.0002	INTERESES Y MULTA TRIBUTARIAS	48,00	
5.2.01.20.0003	COMPRAS SIN RESPALDO	<u>25,00</u>	
TOTAL 5.2.01.20.	GASTOS NO DEDUCIBLES		142,39
TOTAL 5.2.01.	GASTOS OPERACIONALES		318.655,14
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		26456,46

Atentamente,



NELLY VILLACIS
CONTADOR GENERAL

