

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Al 31 de diciembre del 2014

#### 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 **funcionarios** 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 asesoría 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 gestión administrativa y control de procesos entre nuestros clientes podemos contar con aceria 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 financiera<sup>1</sup>

*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.*

<sup>1</sup> 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%20Conceptual.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:

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| CARLOS                | 1999. ACCIONES |
| JAIME MARTINEZ HERVAS | 1. ACCIONES    |

#### **4.10 Control Interno**

La ejecución del manual de contabilidad está en plena vigencia el cual se basa en políticas contables aprobadas y normas legales y tributarias vigentes.

#### **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. Estados Financieros

**PLEXCON S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Efectivo y equivalente de efectivo            | 1.962,82  |
| Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | 71.024,75 |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b> | <b>72.987,57</b> |
|---------------------------------|------------------|

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b> | <b>-</b> |
|------------------------------------|----------|

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b> | <b>72.987,57</b> |
|-------------------------|------------------|

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Cuentas por pagar   | 63.453,93 |
| Impuestos por pagar | 154,00    |

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>63.607,93</b> |
|---------------------------------|------------------|

**PASIVOS NO CORRIENTES**

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b> | <b>-</b> |
|------------------------------------|----------|

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS</b> | <b>63.607,93</b> |
|----------------------|------------------|

**PATRIMONIO**

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Capital social            | 1.000,00 |
| Reserva legal-facultativa | 500,00   |

|                                                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| Resultados Acumulados                                   | 20.604,71       |
| Resultados Acumulados por Efectos de Transición a NIIFs | -               |
| Perdida del ejercicio                                   | (12.725,07)     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                 | <b>9.379,64</b> |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>72.987,57</b> |
|----------------------------------|------------------|

**PLEXCON S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2014**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Ingresos Ordinarios:

Servicios de Capacitacion -

**UTILIDAD BRUTA** -

**GASTOS OPERACIONALES:**

Gastos de administración 9.254,37

Otros ingresos (gastos) netos 3.470,70

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES** 12.725,07

**Utilidad o pérdida antes participación trabajadores (12.725,07)**

Participación a trabajadores -

**Gasto (ingreso) por impuesto a la renta:**

Gasto Impuesto a la renta corriente -

Gasto Impuesto a la renta diferido -

Ingreso por Impuesto a la renta diferido -

Total gasto (ingreso) por impuesto a la renta -

**PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS (12.725,07)**

La empresa al dedicar sus actividades en la prestación de asesoría técnica comercial, desde las distintas filiales del mundo donde cuenta con sus servicios, registra en el presente ninguna prestación de servicio en Ecuador a través de la compañía. Es por esto que se ha generado el costo administrativo respectivo de su manejo.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nelly Villacis', with a stylized flourish underneath.

NELLY VILLACIS  
CONTADOR GENERAL



