

PLASTICBAN S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

PLASTICBAN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 15

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

PLASTICBAN S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

Notas	ACTIVOS	2012
	ACTIVOS CORRIENTES:	
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	1,194.85
2	Otras cuentas por cobrar relacionadas y Otras cuentas por cobrar	1,504.71
3	Impuestos por cobrar	427.73
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,127.29
	ACTIVOS NO CORRIENTES:	
4	Activos Fijos, neto	2,166.76
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,166.76
	TOTAL ACTIVOS	5,294.05
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
	PASIVOS CORRIENTES	
5	Cuentas y por pagar	1,504.20
6	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	785.19
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	2,289.39
	PASIVOS NO CORRIENTES:	
7	Cuentas por pagar diversas relacionadas	17,200.00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	17,200.00
	TOTAL PASIVOS	19,489.39
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA	
8	Capital Social	800.00
	Resultados del Ejercicio	(14,995.34)
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	(14,195.34)
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	5,294.05

Ver notas a los estados financieros

PLASTICBAN S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

Notas	INGRESOS	2012
9	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	799.82
	UTILIDAD BRUTA	799.82
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>	
10	(-) Gastos Generales y de administración	(22,660.72)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	(21,860.90)
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>	
11	(-) Gastos Financieros	(5.15)
	(+) Otros ingresos	6,870.71
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	6,865.56
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(14,995.34)
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0.00
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	0.00
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(14,995.34)

Ver notas a los estados financieros

PLASTICBAN S.A.
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresados en Dólares)**

		Capital	Aporte de para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa Estatutaria	Reserva Valuación	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultados provinientes de la adopción por primera vez NIIF	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Notas	12	Social									
	Saldos al 13 de julio del 2012	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
	Cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Correcciones en errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cambios del año en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aumento (Disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prima por emisión primaria de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(14,995.34)	(14,995.34)
	Saldos al 31 de diciembre del 2012	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(14,995.34)	(14,195.34)

Ver notas a los estados financieros

PLASTICBAN S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012
13		
	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	799.82
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(10,369.79)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(4,414.52)
	Impuesto a las ganancias pagados	(16.00)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(14,000.49)
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(2,204.66)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,204.66)
	Otras entradas (salidas) de efectivo	17,200.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	17,200.00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	994.85
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200.00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,194.85

Ver notas a los estados financieros

PLASTICBAN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)**

Notas					2012
13					
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				(14,995.34)
	<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>				
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización				37.90
					37.90
	<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>				
	(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar				(1,332.44)
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales				1,504.20
	Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar				785.19
					956.95
	Flujos de efectivo netos procedentes de				
	(utilizados en) actividades de operación				(14,000.49)

Ver notas a los estados financieros

PLASTICBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PLASTICBAN S.A.- La compañía tiene su domicilio ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es Actividades de Telecomunicaciones.

El Registro Único de Contribuyente de PLASTICBAN S.A., es 0992780487001, su número de Expediente N°164709.

La Compañía se constituyó el 13 de julio del 2012.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

La compañía no realizó ajustes de NIIF por que inició sus actividades en julio del 2012

La versión en español vigente es la del 2013.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto porque no aplica porque en este periodo se contrato personal en diciembre del 2012.

f) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen de las Actividades de Telecomunicaciones, se reconocen sobre el método del devengado.

j) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>
	(Dólares)
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>	
<u>Cajas</u>	
Caja General	200.00
	200.00
<u>Bancos</u>	
Bco. Produbanco	994.85
	994.85
Total	1,194.85

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Otras cuentas por cobrar relacionadas y Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de las Otras cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	AÑO 2012
	(Dólares)
<u>Otras cuentas por cobrar relacionadas y Otras cuentas por cobrar</u>	
Otras cuentas por relacionadas	600.00
Otras cuentas por cobrar	904.71
	1,504.71

3. Impuesto por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos impuestos por cobrar son como sigue:

	AÑO 2012
	(Dólares)
<u>Impuestos por cobrar</u>	
Crédito tributario IVA	411.73
Crédito tributario Retención en la fuente	16.00
	427.73

4. Propiedad, planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	Al 01 de enero del 2012	Adiciones	Bajas	Al 31 de diciembre del 2012
<u>Costo</u>				
Equipos de Oficina	0.00	1,195.06	0.00	1,195.06
Equipos de Computación	0.00	1,009.60	0.00	1,009.60
	0.00	2,204.66	0.00	2,204.66
<u>Depreciación acumulada</u>				
Equipos de Oficina	0.00	(28.04)	0.00	(28.04)
Equipos de Computación	0.00	(9.86)	0.00	(9.86)
	0.00	(37.90)	0.00	(37.90)
Total	0.00	2,166.76	0.00	2,166.76

5. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2012
	(Dòlares)
<u>Cuentas por pagar comerciales</u>	
Proveedores Locales	1,504.20
	1,504.20

6. Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2012
	(Dòlares)
<u>Impuestos corrientes por pagar y</u>	
<u>Otras cuentas por pagar</u>	
Retenciones de Fuente	4.00
Aportes personal	339.73
Aporte patronal	441.46
	785.19

7. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	AÑO 2012
	(Dòlares)
<u>Cuentas por pagar diversas</u>	
<u>relacionadas</u>	
Cuenta por pagar accionista	17,200.00
	17,200.00

8. Capital en acciones

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, pertenecen a la señora Elvia Bethy Aguilar Romero, propietario de 8 acciones; el señor Pablo Emilio Pinargote Fuentes, por sus propios derechos, propietario de 792 acciones.

9. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)
Ventas	<u>799.82</u>

Los ingresos provienen de las Actividades de Telecomunicaciones realizados por la Compañía.

10. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)
<u>Gastos de Generales y de Administración</u>	
Gastos de personal	4,414.52
Gastos de arriendo	950.00
Servicios Adquiridos	11,633.95
Servicios Públicos	604.05
Adquisiciones de bienes	630.23
Depreciación, amortización y cuentas incobrables	37.90
Mantenimiento y Reparación	1,013.14
Suministros y materiales	707.79
Combustible	7.14
Otros egresos	2,662.00
	<u>22,660.72</u>

11. Otros ingresos (egresos)

Durante el año 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>
	(Dòlares)
<u>Gastos Financieros</u>	
Otros Gastos financieros	(5.15)
	<u>(5.15)</u>
<u>Otros ingresos</u>	
Otros ingresos	6,870.71
	<u>6,870.71</u>

12. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía es de US\$800,00, está constituido por a la señora Elvia Bethy Aguilar Romero, propietario de 8 acciones; el señor Pablo Emilio Pinargote Fuentes, por sus propios derechos, propietario de 792 acciones.

La Compañía tuvo pérdida por US\$14.995,34, en este periodo pero se va a recuperar en el siguiente ejercicio económico.

13. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento que tuvo la compañía en el periodo 2012.

14. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

15. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de junio del 2014.



Pablo Pinargote Fuentes
Gerente General



C.B.A. Verónica Torres Mindiola
Contadora General