

FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICO CAUCHOPLAST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑÍA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

- RAZON SOCIAL : "CAUCHOPLAST CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 26 de JUNIO de 1985, otorgada por la notaría vigésima octava del Cantón Quito, se ha constituido FABRICA DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil, TOMO 116 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año, Quito a 19 de agosto del 1985

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de FABRICA DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA. es:

a) Importación y comercialización fabricación de bienes, insumos, materiales, equipos, accesorios y repuestos utilizados en la fabricación de artículos de caucho, plástico

b) Accesorios para motocicletas y automóviles

c) Enchufes, empaques, compensadores, amortiguadores, acoples referente a su rama

d) Importación y comercialización de equipos, maquinaria y materiales, exportar productos de caucho en general

e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

FABRICA DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2013	2012
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO PICHINCHA	US	8,336	4,155
BANCO PICHINCHA INV	US	0	0
TOTAL	US	<u>8,336</u>	<u>4,155</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es de US 75,849,75, constituido de la siguiente manera:

		2,013	2012
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2013	US	75,850	152,872
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	-2,904	-2,904
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	
LA SELVA			0
METROPOLITAN TOURING			0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS			0
TOTAL	US	<u>72,946</u>	<u>149,968</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2,013	2012
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2,013	2012
CREDITO FISCAL IVA:	US	9,019	6,374
RETENC EN FUENTE	US	13,712	12,687
ANTICIP RETENC. FTE:	US	<u>684</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>23,415</u>	<u>19,061</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,013	2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 298.096,81 y está desglosado de la siguiente manera :

		2,013	2012
INVENTARIO P. TERMINADO	US	298,097	296,173
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>298,097</u>	<u>296,173</u>

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 150.070,75 la depreciación acumulada es de US 150.070,75 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	103,002	103,002	0
MUEBLES Y ENSERES	8,183	8,183	0
EQUIPO COMPUTACION	1,683	1,683	0
VEHICULOS	37,203	37,203	0
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	150,071	150,071	0

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2013 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%
nota: al momento la empresa tiene activos en cero ya que estan totalmente depreciados no dan un valor razonable de mercado	

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

PRESTAMO BCO PICHINCHA LP	US	0
PRESTAMO DE BCO BOLIVARIANO	US	0
DINERS CLUB	US	0
VISA BCO PICHINCHA	US	0
TOTAL	US	0

nota: al momento no disponen prestamos financieros

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2013, el saldo de la cuenta es de US. 73,068.10 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2,013	2012
PROVEEDORES	US	73,068	232,644
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>73,068</u>	<u>232,644</u>

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2013 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 216,26 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 216,26

Estos rubros se cancelaran en enero del 2014

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2013 el saldo de US 3.222,08 que corresponde según detalle:

		2,013	2012
APORTE PATRONAL	US	2,197	3,152
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	1,025	1,025
TOTAL	US	<u>3,222</u>	<u>4,177</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2013, el saldo de la cuenta es de US 4.061,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,013	2012
SUELDO POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	587	436
DECIMO CUARTO SUELDO	US	3,180	951
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	294	218
TOTAL	US	<u>4,061</u>	<u>1,605</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,013	2012
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS (pasivos para la vta)

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,013	2012
ACCIONISTAS	US	301,181	213,740
	US	0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 301,182 </u>	<u> 213,740 </u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2013 es de US 567,26.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,013	2012
PRESTAMO		0	0
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL	US	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 800,00 y corresponde a

		2,013	2012
capital	US	800	800
		<u> </u>	<u> </u>
TOTAL		<u> 800 </u>	<u> 800 </u>

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2013 es de US 5.229,45.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2,013	2012
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANTA US	0	0
US	0	0
US	0	0
TOTAL	0	0

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 11,302,49,

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta es de US 3,713,19, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 567,26 y 22% impuesto a la renta por US 707,18, y el saldo a disposición de los socios es de US 1.940,01, estas utilidades van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICOS CAUCHOPLAST CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQ/C1004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF.