

**FABRICA DE PRODUCTOS DE CAUCHO Y PLASTICO CAUCHOPLAST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "CAUCHOPLAST CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 26 de JUNIO de 1985, otorgada por la notaria 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 2015 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2015	2013
CAJA GENERAL	US	0	0
BANCO PICHINCHA	US	8.323	17.050
BANCO PICHINCHA INV	US	0	0
TOTAL	US	<u>8.323</u>	<u>17.050</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 2015, el saldo de la cuenta es de US 75,849,75, constituido de la siguiente manera:

		2015	2013
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2015	US	11.884	45.214
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	2.160
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	-2.904
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA			0
METROPOLITAN TOURING			0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS			0
TOTAL	US	<u>11.884</u>	<u>44.470</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2.015	2013
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	497	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>497</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2.015	2013
CREDITO FISCAL IVA:	US	2.661	2.396
RETENC EN FUENTE	US	14.764	15.193
ANTICIP RETENC FTE:	US	<u>192</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>17.617</u>	<u>17.589</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

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

		2.015	2013
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 2015, es de US 450.043,40 y está desglosado de la siguiente manera :

		2.015	2013
INVENTARIO P. TERMINADO	US	450.043	364.353
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>450.043</u>	<u>364.353</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 2015, 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 AL VALOR DE 0,01 CENTAVO DEPRECIADO EN SU TOTALIDAD

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	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	0	0	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 están 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 2015, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

<u>DENOMINACION</u>	<u>VI.ACTIVO</u>	<u>VI.AMORTIZACION</u>	<u>VI.NETO</u>
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, 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	<u>0</u>

nota: al momento no disponen prestamos financieros

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2015, el saldo de la cuenta es de US. 26,452,33 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2.015	2013
PROVEEDORES	US	26.452	79.869
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>26.452</u>	<u>79.869</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 2015 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 232,41 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 232,41

Estos rubros se cancelaran en enero del 2016

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2015 el saldo de US 634,36 que corresponde según detalle:

		2.015	2013
APORTE PATRONAL	US	634	2.312
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	564
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	960
TOTAL	US	<u>634</u>	<u>3.836</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2015, el saldo de la cuenta es de US 4.256,00, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2.015	2013
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	674	776
DECIMO CUARTO SUELDO	US	3.245	2.833
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	337	388
TOTAL	US	<u>4.256</u>	<u>3.997</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 2015, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2.015	2013
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

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

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.015	2013
ACCIONISTAS	US	401.132	331.217
	US	0	0
TOTAL	US	401.133	331.217

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015 es de US 743,54.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2.015	2013
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

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

		2.015	2013
capital	US	800	800
TOTAL		800	800

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 2015 es de US 4.408,35.

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:

	2.015	2013
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT, US	0	0
US	0	0
US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

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 2015, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 9,218,09,

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US 4,631,84, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 743,54 y 22% impuesto a la renta por US 926,94, y el saldo a disposición de los socios es de US 3,286,44, 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.- SCQICI004, 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 período 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,

