

**ENPLAST ENVASES PLASTICOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS**

La Compañía "Enplast Envases Plásticos Cía. Ltda.", inicia sus actividades el 02 de agosto del 2013.

La oficina de la entidad está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, del cantón Quito, provincia de Pichincha y la planta ubicada en Sangolqui sector la Victoria.

Su objeto social es la producción y comercialización de galones de polipropileno en varios tamaños y medidas. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

## **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad - NIC.

El 4 de septiembre del 2006 mediante registro oficial No. 348, se publicó la resolución N.06.Q.ICI.003 emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera que entraran en vigencia a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución No. 08.G.DSC-010 emitido el 20 de noviembre del 2008, la superintendencia de Compañías determina el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, por parte de las compañías y entes sujetas al control y vigilancia de este organismo. "Enplast Envases Plásticos Cía. Ltda.", adoptará las NIIF'S a partir del 1 de enero del 2012, siendo el período 2011 el año de transición.

Efectivo y equivalente de efectivo.- Corresponde el efectivo en caja y los depósitos realizados en bancos locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar a clientes se registran inicialmente al valor razonable de la transferencia de los bienes. Al momento su cartera es de fácil recuperación y no tiene índices de incobrabilidad.

Inventarios.- Los inventarios se encuentran valorados a sus costos de adquisición valor neto realizable, el menor.



**ENPLAST ENVASES PLASTICOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**Propiedad y equipos**

Medición en el momento del reconocimiento. Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente al costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo.

| <b>Activos</b>                        | <b>Tasas</b> |
|---------------------------------------|--------------|
| Instalaciones                         | 10,00%       |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 10,00%       |
| Vehículos                             | 20,00%       |
| Equipos de computación                | 33,33%       |

**Ingresos y gastos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

**Beneficios a empleados**

Los beneficios, corresponden aquellos registrados con el objeto de cumplir todas las obligaciones laborales en cada período.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|        |             |
|--------|-------------|
| CAJA   | 100,00 USD. |
| BANCOS | 882,31      |

Bancos y otras instituciones financieras.- Corresponde principalmente a recursos de libre disponibilidad mantenidos en cuentas corrientes en el Banco Produbanco.

**4. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2014 está conformado por:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| CLIENTES                 | 66.941,00 USD. |
| SOCIOS                   | 1.295,90       |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES  | 6.504,60       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 11.675,92      |

Clientes.- Corresponde a valores pendientes de cobro por facturas de ventas de productos con incobrabilidad que va de 30, 60, 90 días plazo. No hay concentración de riesgos crediti



**ENPLAST ENVASES PLASTICOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

cios de estas cuentas por cobrar debido a la diversidad de clientes dispersos en la ciudad.

## **5. INVENTARIOS**

La composición de esta cuenta corresponde a materias primas destinadas a la producción.

El saldo de esta cuenta para el año 2014 es de USD 16.365,43

## **6. PROPIEDAD Y EQUIPOS**

Durante el año 2014 las propiedades se presentan de la siguiente manera:

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Construcciones en curso            | 26.820,28 USD |
| Maquinaria y equipo                | 29.852,55     |
| Software de computación            | 1.000,00      |
| Vehículos                          | 12.500,00     |
| Importación maquinaria en tránsito | 72.566,87     |

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| <b>Total</b> | <b>142.739,70</b> |
|--------------|-------------------|

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Depreciación maquinaria y equipo | 4.473,94 |
| Depreciación software de Comp.   | 347,59   |
| Depreciación vehículos           | 3.263,84 |

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>Total depreciaciones</b> | <b>8.085,37</b> |
|-----------------------------|-----------------|

## **7. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2014, incluye documentos y cuentas por pagar a personas naturales y empresas que proveen de bienes y servicios con plazos de 30, 60 y 90 días.

|             |               |
|-------------|---------------|
| Proveedores | 34.773,97 USD |
|-------------|---------------|

## **8. OBLIGACIONES SOCIOS**

El saldo de este rubro:

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| PRESTAMOS DE SOCIOS | 197.320,59 USD. |
|---------------------|-----------------|

## **9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014, el siguiente es el desglose de este rubro:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| IESS Aportes y Prestamos      | 1.213,02 USD. |
| Sueldos y beneficios sociales | 1.104,00      |
| Obligaciones SRI              | 3.980,94      |



**ENPLAST ENVASES PLASTICOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Impuestos por Pagar 285,76

Obligaciones patronales.- Corresponde principalmente a sueldos por pagar y beneficios Sociales de los empleados de la compañía.

JESS por pagar.- Está integrado por los valores de aportes patronales y personales, Impuestos por pagar.- Representan valores pendientes de pago del mes de diciembre por concepto de IVA, Retenciones en la fuente y Retenciones de Impuesto a la Renta que la compañía debe liquidar en el mes de Enero 2014.

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito por la compañía es de USD. 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones ordinarias y nominativas iguales de un dólar, cada una.

**11. RESULTADOS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| UTILIDAD DE EJERCICIO ANTERIOR | 1.233,78 USD. |
| PERDIDA DEL PERIODO            | 57,44         |

**12. VENTAS NETAS**

El origen y su acumulación durante el año 2014:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| VENTAS NETAS | 190.388,22 USD. |
| OTRAS VENTAS | 588,54          |

**13. COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS**

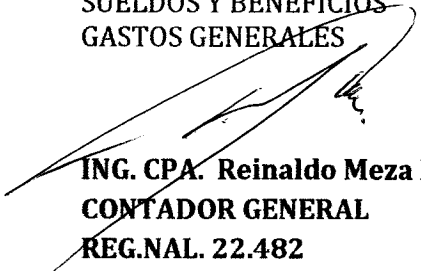
Al 31 de diciembre del 2014, este rubro se encuentra de la siguiente manera;

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS | 165.588,69 USD. |
|-------------------------------|-----------------|

**14. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2014, este rubro se encuentra de la siguiente manera:

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| SUELDOS Y BENEFICIOS | 13.411,56 USD. |
| GASTOS GENERALES     | 12.033,95      |

  
**ING. CPA. Reinaldo Meza B**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG.NAL. 22.482**

