



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, de la empresa Cruzplast S.A.

1. Información general

CRUZPLAST S. A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, Provincia de Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio en la Ciudadela Santa Adriana Mapasingue Oeste Solar 2 Manzana 7. Su actividad principal es la Fabricación de Fundas y Rollos Plásticos.

2. Bases de elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

Dirección: Cda. Santa Adriana Barrio Mapasingue Este Sl. 2 Manzana 7 (Junto a la empresa ADITEC)

Email: ch_cruzplast@hotmail.com **Tel:** 042577259 **Celular:** 0994112471

Guayaquil - Ecuador



El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.
El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

POLITICAS CONTABLE: Banco Nacionales

Esta es una cuenta de activo donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencia o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giro de cheques o transferencia.

Los sobregiros bancarios serán solicitados sólo por la Gerencia General, que deberán presentarse a la gerencia general a los 10 día cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatoria deberán justificar de manera documental el porqué del sobregiro.

POLITICAS CONTABLES: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranzas Dudosas:

CUENTAS POR COBRAR: Son los registros de los créditos que préstamos a nuestros clientes por sus compras.

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a) Inventarios-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b) Propiedad, Instalación y Equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes: edificios en 20 años, vehículos en 5 años, muebles y enseres en 10 años y equipo de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

Dirección: Cda. Santa Adriana Barrio Mapasingue Este St. 2 Manzana 7 (Junto a la empresa ADITEC)

Email: vh_guuz@hotmail.com Telf: 042377259 Celular: 0994112471

Guayaquil - Ecuador



c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

e) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

4. Detalle de partidas registradas en los Estados Financieros.

Al 31 de diciembre 2015, estos saldos corresponden al valor que la compañía tiene en efectivo y sus cuentas bancarias.

4.1.- Caja - Bancos:

EFFECTIVO EQUIVALENTE CAJA

Caja General	\$3,275.10
Banco Pichincha	\$394.18
Total	<u>3.669.28</u>

4.2.- Cuentas por Cobrar: Clientes

Los saldos de las Cuentas por cobrar son los siguientes:

Dirección: Cda. Santa Adriana Barrio Mapasingue Este Sl. 2 Manzana 7 (Junto a la empresa ADITEC)

Email: ch_cruzg@hotmail.com Telf: 042577259 Celular: 0994112471

Guayaquil - Ecuador



Agroaustro	\$ 313.50
Corral & Asociados	\$ 1.704.50
Ecuapar S.A.	\$ 164.30
Esther Malla	\$ 1.466.76
Ecuapar S.A.	\$ 800.77
Hiltexpoy	\$ 1.249.50
Mopalex S. A.	\$ 319.82
Proinma S. A.	\$ 6.846.74
Varios	\$ 3.866.19
Total	\$ 16.732.08

4.3.- Pagos Anticipados:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Activo por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente:

Crédito tributario a favor de la empresa (Retenciones) A	\$1.629.26
Total	\$1.629.26

4.5.- Cuentas y documentos por Pagar:

4.5.2.-Provisión de Beneficios Sociales:

Decimo Tercer Sueldo	\$414.85
Decimo Cuarto Sueldo	\$305.00
Vacaciones	\$381.19
Participacion de Utilidades	\$1.607.53
Total	\$2.708.57

4.5.3.-Otras Obligaciones por Pagar:

Aporte Patronal	\$179.63
Aporte al 9.35 % Individual	\$139.71
Total	\$319.34

Dirección: Cda. Santa Adriana Barrio Mapasingue Este Sl. 2 Manzana 7 (Junto a la empresa ADITEC)
Email: vh_emag@hobmail.com Telf: 042577259 Celular: 0994112471
Guayaquil - Ecuador



4.5.4.-Impuestos por Pagar:

Impto. Al Valor Agregado (IVA)	\$387.93
Rentencion en la Fuente por Pagar	\$192.59
22% Impuesto a la Renta 2015	<u>\$2.004.05</u>
Total	<u>\$2.584.57</u>

Patrimonio:

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Aprobación de los Estados Financieros,
al 18 de marzo de 2016

Victor Hugo Cruz Guaranda
GERENTE GENERAL

CPA. Roberto Castro Solís
CONTADOR