

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

1. Entidad y Objetivo Social

La empresa Plásticos Ensamble Plasensa S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, según consta en la escritura pública celebrada el 11 de Diciembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil. Su principal actividad es la fabricación de plásticos.

La dirección fiscal registrada de la Compañía es Mapasingue Este Av. Segunda No. 400 y calle 5ta.

2. Principios contables

Los principales principios de contabilidad utilizados por la Compañía se describen a continuación:

a) Bases de presentación -

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Uso de estimados y supuestos -

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y que use supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, de ingresos y gastos, y la divulgación de hechos de importancia incluidos en las notas a los estados financieros. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones. La Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si hubiera, tengan un efecto material sobre los estados financieros. Las estimaciones más significativas relacionadas con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para cuentas de cobranza dudosa, la depreciación de propiedad, mobiliario y equipo, la amortización de cargos diferidos y los activos y pasivos diferidos por el impuesto a la renta. Cualquier diferencia de las estimaciones con los desembolsos reales posteriores es registrada en los resultados del año en que ocurre.

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

c) Instrumentos financieros no derivados - (NIC # 32)

Los instrumentos financieros no derivados presentados en el balance general corresponden, principalmente, a los rubros efectivos, inversiones temporales, cuentas por cobrar, deuda a largo plazo, y cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente a su valor razonable de adquisición más los costos directamente relacionados con su compra o emisión. Posteriormente a su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados se valúan como se indica en las respectivas políticas contables más adelante.

Un activo financiero se da de baja cuando vencen los derechos de recibir flujos de efectivo asociados al activo o se han transferido estos derechos a un tercero; se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o ha transferido su control. En el caso de pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

d) Cuentas por cobrar comerciales-

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos la provisión para cuentas de cobranza dudosa y no difieren en forma significativa de su valor razonable.

e) Propiedades, plantas y equipos - (NIC # 16)

El rubro comprendido en maquinaria y equipos, equipo de computación, se presentan utilizando el modelo en línea recta.

La depreciación se calcula en base al método de línea recta y de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

	LORTI
	<u>Años</u>
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que ambos sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros de las partidas de propiedades, plantas y equipos.

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

f) Deterioro del valor de los activos

Activos financieros

Un activo financiero se evalúa a la fecha de cada balance para determinar si existe evidencia objetiva de que se encuentra deteriorado. Un activo financiero se considera deteriorado si la evidencia objetiva indica que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo. La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido a su costo amortizado se calcula sobre la diferencia entre su valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original, y se reconoce en el estado de resultados.

Activos no financieros

El valor neto en libros de propiedades, plantas y equipo y otros activos es revisado para determinar si no existe un deterioro cuando se presentan acontecimientos o cambios económicos que indiquen que dicho valor pueda no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

g) Cuentas por pagar comerciales-

Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado y se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales que las generan.

h) Provisiones -

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

i) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por ventas de los productos son reconocidos en el periodo en que se brinda el servicio cuando se ha transferido los artículos propiedad y derechos de estos servicios, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la Compañía.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

j) Impuesto a la renta -

El impuesto a la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto a la renta diferido se reconoce en el estado de resultados, excepto que el mismo esté asociado a alguna pérdida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado en base a la tasa de impuesto vigente a la fecha del balance general.

k) Eventos posteriores -

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del balance general (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. Valor razonable de los instrumentos financieros -

Las normas contables definen un instrumento financiero como cualquier contrato que origina un activo financiero de una compañía y un pasivo financiero o un instrumento patrimonial de otra compañía.

A continuación se detalla la información acerca del valor razonable de los instrumentos financieros de la Compañía:

a) Cuentas por cobrar -

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales se basa en los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés de endeudamiento del mercado para créditos mayores a 30 días. Por lo que la administración considera no ajustar ningún valor.

b) Cuentas por pagar -

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se basa en los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés de endeudamiento del mercado para créditos mayores a 30 días.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a impuestos y retenciones por pagar compensables con el crédito tributario registrado por la Compañía en un período fiscal y su valor razonable no difiere en forma significativa de su valor en libros debido a su naturaleza de corto plazo.

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

4. Efectivo en caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro: 2014

Fondos en caja	500.00
Cuentas corrientes (a)	<u>8,765.50</u>
Total efectivo en caja y bancos	<u>9,265.50</u>

(a) Las cuentas corrientes se mantienen en bancos locales (Banco del Pichincha, Produbanco), están denominadas en dólares estadounidenses. Las cuentas corrientes mantenidas localmente no generan interés.

5. Cuentas por cobrar clientes

A continuación se presenta la composición del rubro:

Cuentas clientes (a)	<u>116,375.98</u>
Total Ctas por cobrar	<u>116,375.98</u>

Las cuentas por cobrar a nuestros clientes es de 30 días, por lo que nuestra cartera su recuperación ha sido satisfactoria, por lo que no amerita realizar un análisis del mismo.

6. Propiedades, plantas y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento y la composición del rubro es el siguiente:

Costo-	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Revaluación</u>	<u>Saldo final</u>
Maquinaria, equipos	- 89,319.54	-	-	-	89,319.54
Muebles y enseres	-	-	-	-	-
Equipos de computación	- 1,439.00	-	-	-	1,439.00
Subtotal	<u>- 90,758.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,758.54</u>
Depreciación acumulada	- (2,010.82)	-	-	-	(2,010.82)
Saldo neto	<u>- 88,747.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,747.72</u>

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

En opinión de la Gerencia, las políticas de seguros son consistentes con la práctica local e internacional en el comercio, y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

7. Otros activos a largo plazo y diferidos

No se registraron valores en este período, por lo que no fue necesario realizar un análisis del mismo.

8. Impuestos y retenciones por pagar

Al 31 de diciembre del 2014, la composición del rubro es el siguiente:

	<u>2014</u>
Impuesto a la renta por pagar	3,645.80
Participación trabajadores por pagar	2,290.56
Total Impuestos por pagar	<u>5,936.36</u>

9. Patrimonio neto

(a) Capital Social -

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de US\$ 1.00 cada una, totalmente pagadas.

A continuación, se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre de 2014:

	<u>%</u>
Segundo Carlos Cauja	90,00
Segundo Rómulo Vargas Vargas	10,00

(b) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10. Ingresos operacionales

A continuación se presenta la composición del rubro:

Ventas netas locales gravadas	658,337.26
	<u>658,337.26</u>

PLASTICOS ENSAMBLE PLASENSA S.A.

11. Gastos de administración y ventas

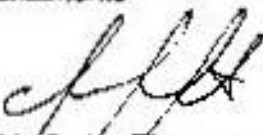
A continuación se presenta la composición del rubro:

	COSTO	GASTOS
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	9.900,32	2.789,00
Beneficios sociales, indemnizaciones	596,95	228,12
Aporte a la seguridad social	1.173,72	377,00
Honorarios profesionales	850,00	-
Arrendamientos	12.388,71	-
Mantenimiento y reparación	32.345,38	-
Combustible y lubricantes	2.990,87	-
Promoción y publicidad	7.540,40	-
Suministros, materiales y repuestos	39.864,00	-
Transporte	5.208,92	-
Comisiones/local	-	5.582,90
Intereses bancarios	-	1.254,00
Gastos de gestión	-	5.584,50
Impuestos y contribuciones	-	625,56
Gastos de viaje	-	2.103,65
Depreciación Acumulada	2.010,82	-
Servicios públicos	50.755,20	-
Pagos otros servicios	39.048,90	-
Pagos otros servicios	37.104,44	-
	241.765,83	18.544,72

12. Valor razonable

La gerencia considera innecesario estimar el valor razonable de cada categoría de instrumentos financieros en el balance general, ya que sus efectos son inmateriales.

Atentamente


CPA Carlos Pinargote Arias
Consultor Contable, Tributario