

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2013 DE LA COMPAÑÍA HOLVIPLAS
S.A.**

Todos los Estados Financieros pertenecientes a HOLVIPLAS S.A.: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, correspondientes al ejercicio 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Compañía HOLVIPLAS S.A. presenta los Estados Financieros con NIIF desde el año 2011, por consiguiente para el año 2013 la Administración tomó en consideración información respecto a Actuario, y personal técnico para la valuación de algunas cuentas que se incluyen en los Estados Financieros.

Los registros contables de la Compañía se llevan de Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda base que Ecuador adoptó.

EFFECTIVO Y OTROS SIMILARES

Se han incluido valores inmediatos o menores a 3 meses a hacerse efectivo el cobro o pago, así como Caja, en Activo y Sobregiros bancarios en Pasivo.

2011

CUENTAS POR COBRAR

Se incluyen cuentas como Clientes, producto de las Ventas y Varios Deudores, por anticipos y préstamos a Trabajadores de la Compañía.

Además se considera en base a la antigüedad de la cartera, la Provisión para incobrables .

INVENTARIOS

La Materia Prima, al costo de adquisición local o costo de importación el mismo que incluye gastos incurridos hasta el ingreso físico a bodega.

El Producto en Proceso, al costo que incluye los elementos de fabricación hasta el estado en el que se encuentre la unidad.

El Producto Terminado, el precio acumulado una vez acabado el proceso de fabricación del mismo.

ACTIVOS POR ANTICIPO DE IMPUESTOS

Impuesto a la Renta Retenido, por retenciones de clientes varios al momento de la Venta.

Impuesto a la Salida de Divisas, originado por transferencias enviadas al exterior como cancelación a Facturas por importaciones de Materia Prima para la producción.

2011/

ACTIVOS FIJOS

Registros de rubros: Equipo de Cómputo, Maquinaria y Herramientas, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipos de Laboratorio y Vehículos,

Se han registrado a su costo, aquellos de importación se han incluido valores relacionados hasta la ubicación del activo en su puesto y funcionamiento.

DEPRECIACIONES POR VIDA UTIL DE ACTIVOS FIJOS

Las depreciaciones de todos los Activos Fijos se han calculado así:

Del Equipo de Cómputo, para 3 años

De la Maquinaria, para 10 años de vida útil

De Muebles y Enseres, Equipo de Oficina para 10 años de vida útil

De Equipo de Laboratorio, para 10 años de vida útil

De Vehículos, para 5 años de vida útil

JCM

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La cuenta Proveedores, se origina por las Compras que HOLVIPLAS S.A. realiza, por concepto de Materia Prima, Equipos, Maquinaria, que son pagaderos normalmente hasta un plazo de 90 y 120 días.

La cuenta Varios Acreedores, que se generan por Impuestos en la que se encuentran obligaciones al Servicio de Rentas Internas, también obligaciones patronales al IESS de todo el personal que labora en la Compañía y otras obligaciones por servicios propios para el funcionamiento de la Compañía.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Se han registrado valores a entidades financieras, cuyos plazos son mayores a 12 meses, entre ellos están Corporación Financiera Nacional y Banco de la Producción.

PROVISIONES

Se incluyen la Provisión para Jubilación Patronal, de acuerdo a la Valuación del Actuario incluyendo las del año 2013, así también la Provisión para Desahucio, valores que se entregarán a sus beneficiarios, una vez que se retiren de sus funciones, cantidades que pertenecen al trabajador y que

7011

son reconocidos desde el momento en que ingresan a prestar sus servicios en HOLVIPLAS S.A.

INGRESOS

Los Ordinarios, resultan de las Ventas de diversos productos como Tuberías de PVC, mangueras, perfiles, compuestos de PVC otros de Polietileno y Polipropileno que se fabrican en HOLVIPLAS S.A.

Otros Ingresos, aquellos esporádicos como Intereses Ganados y Utilidad por Venta de Activos Fijos durante el ejercicio 2013.

COSTOS Y GASTOS

Dichos valores están registrados al costo histórico, cada vez que se recibe su justificación.

PARTICIPACION PARA TRABAJADORES

Se ha calculado el 15% de las Utilidades Líquidas arrojadas en el ejercicio 2013, para el rubro de Utilidad para trabajadores.

fmm/

PATRIMONIO

HOLVIPLAS S.A., dentro del Patrimonio mantiene varios ítems como son:

Capital Social, Reservas Legal y Facultativa, también consta la Utilidad Acumulada de Ejercicios anteriores, más otras Cuentas como Superávit por Activos Financieros disponibles para la Venta , Resultados Acumulados por Adopción de NIIF Y Reserva por revaluación de Patrimonio, los mismos que se originaron en el ejercicio 2011 con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

CPA. Lida E. Moposita M.
Lida Moposita Moreno

CONTADORA

Reg. 21.950