



Holviplas s.a.  
ISO 9001:2008



TUBERIA, MANGUERA, PERFILES  
ACCESORIOS Y COMPUESTOS DE PVC  
CALIDAD Y PRECISION ABSOLUTA

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015 DE LA COMPAÑÍA HOLVIPLAS S.A.**

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 2015 contienen Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Compañía HOLVIPLAS S.A. presenta los Estados Financieros con NIIF desde el año 2011, para el año 2015 aún no se contrata Actuario, se mantiene el sistema contable SLEGO implementado a finales del año 2014.

Los registros contables de la Compañía se llevan de Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda base que Ecuador adoptó en Marzo del año 2000.

### **EFFECTIVO Y OTROS SIMILARES**

Se han incluido valores inmediatos de cobro o por efectivizarse hasta 3 meses, así como Caja, en Activo y Sobregiros bancarios en Pasivo.



Holviplas s.a.  
ISO 9001:2008



TUBERIA, MANGUERA, PERFILES  
ACCESORIOS Y COMPUESTOS DE PVC  
CALIDAD Y PRECISION ABSOLUTA

## CUENTAS POR COBRAR

Se incluyen cuentas como Clientes, producto de las Ventas, Varios Deudores, por anticipos y préstamos a Trabajadores de la Compañía y Anticipos Proveedores, cuando aún no existe Factura.

Además se considera en base a la antigüedad de la cartera, la Provisión para cuentas 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. Cabe mencionar que el año 2015 ha bajado el monto de las importaciones, esto debido a tasas de salvaguardia y aranceles altos.

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

El Producto Terminado, el precio que arroja el sistema contable, luego de liquidar órdenes de fabricación de cada producto fabricado.

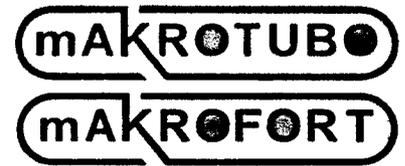
## ACTIVOS POR ANTICIPO DE IMPUESTOS

Impuesto a la Renta Retenido, por varias retenciones que realizan nuestros clientes al momento de efectuar una venta.

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



Holviplas s.a.  
ISO 9001:2008



TUBERIA, MANGUERA, PERFILES  
ACCESORIOS Y COMPUESTOS DE PVC  
CALIDAD Y PRECISION ABSOLUTA

para la producción, hasta el año 2014, ya que en el año 2015 el 5% se carga al costo de la materia prima.

## ACTIVOS FIJOS

Para los ingresos de los rubros: Equipo de Cómputo, Maquinaria y Herramientas, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipos de Laboratorio y Vehículos, se mantiene su registro a su costo histórico, y respecto de los importados se incluyen todos los gastos incurridos hasta que el activo se encuentra en su ubicación final y funcionamiento dentro de la Empresa.

## DEPRECIACIONES POR VIDA UTIL DE ACTIVOS FIJOS

Las depreciaciones de todos los Activos Fijos se han calculado de la siguiente manera:

El Equipo de Cómputo, para 3 años

La Maquinaria, para 10 años de vida útil

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

El Equipo de Laboratorio, para 10 años de vida útil

Los Vehículos, para 5 años de vida útil



Holviplas s.a.  
ISO 9001:2008



TUBERIA, MANGUERA, PERFILES  
ACCESORIOS Y COMPUESTOS DE PVC  
CALIDAD Y PRECISION ABSOLUTA

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Estas cuentas son originarias en el momento de la compra, tanto de bienes, equipos, servicios, maquinaria, materia prima, etc., para el normal funcionamiento de la Compañía, se anotan a varios plazos según las condiciones de cada Proveedor.

La cuenta Varios Acreedores, se generan por su naturaleza, la misma que se ha dado 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 suscitadas.

## DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Se han registrado valores a entidades financieras, cuyos plazos son mayores a un año, se mantienen deudas con la Corporación Financiera Nacional, Produbanco, Unifinsa.

## PROVISIONES

Se conserva la Provisión para Jubilación Patronal, de acuerdo a la Valuación del Actuario hasta el año 2013, así también la Provisión para



Holviplas s.a.  
ISO 9001:2008



TUBERIA, MANGUERA, PERFILES  
ACCESORIOS Y COMPUESTOS DE PVC  
CALIDAD Y PRECISION ABSOLUTA

Desahucio, valores que se entregarán a sus beneficiarios, una vez que decidan retirarse de sus funciones, cantidades que pertenecen al trabajador y que 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., monto que descendió para el año 2015.

Otros Ingresos, un rubro importante dentro de éste está la condonación de la deuda que Holviplas S.A. mantenía a Magnuserv S.A., al 31 de Diciembre /2015, luego también se encuentran valores esporádicos como Intereses Ganados.

## COSTOS Y GASTOS

Dichos valores están registrados al costo histórico, cada vez que se recibe el respectivo comprobante.

## PARTICIPACION PARA TRABAJADORES



Holviplas s.a.  
ISO 9001:2008



TUBERIA, MANGUERA, PERFILES  
ACCESORIOS Y COMPUESTOS DE PVC  
CALIDAD Y PRECISION ABSOLUTA

Se calculó el 15% de las Utilidades arrojadas en el ejercicio 2015, para el rubro de Utilidad para trabajadores.

## 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.

No ha existido variación ni aumento al Capital Social durante el año 2015.

Lida Moposita Moreno

**CONTADORA**

Reg. 21.950